

## **1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Общество с ограниченной ответственностью «КЛААС» («Компания»), ОГРН 1187746006447, создано 09.01.2018 года путем реорганизации в форме преобразования АО «КЛААС» (лист записи ЕГРЮЛ выдан МРИ ФНС № 46 по г. Москве 09.01.2018 года).

Деятельность Компании регулируется законодательством Российской Федерации.

Компания входит в холдинг «Группа Мицуй» (Mitsui Group), Япония. Контроль над Группой Мицуй осуществляет Компания «Мицуй Энд Ко. Лтд» (Mitsui & Co., Ltd), акции которой котируются на японском рынке ценных бумаг и принадлежат различным лицам и институтам, доля владения каждого не превышает 25%.

Юридический и фактический адрес Компании: 123290 Москва, ул. 2-я Магистральная, дом 18, строение 1, каб. 4.

Обычными видами деятельности Компании являются (Пояснения 11 и 14.1):

- деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

С 18 апреля 2016 года Компания имеет филиал «Тюменский» («Филиал»).

Среднесписочная численность сотрудников Компании (включая Филиал) за 2020 и 2019 годы составила 70 и 69 человек, соответственно.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в Российской Федерации («РФ») правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2018 года с дополнениями, принятыми в связи с началом нового вида деятельности – Сдаче в аренду легковых автомобилей с 22 июня 2020 года и, утвержденными приказом генерального директора от 22 июня 2020 года.

### ***2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании***

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским и международным стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

## **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) проводится в конце года, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Последняя инвентаризация основных средств проведена 21 декабря 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена 30 декабря 2020 года.

## **2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

## **2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.6. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности**

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

В первоначальную стоимость основных средств и доходных вложений в материальные ценности включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств и доходных вложений в материальные ценности. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств и доходных вложений в материальные ценности в результате модернизации и реконструкции Компанией пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств и доходных вложений в материальные ценности производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования, объекты внешнего благоустройства).

Компания устанавливает срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется комиссией, утвержденной приказом генерального директора, с учетом требований п.20 ПБУ 6/2001 «Учет основных средств».

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	17	25
Сооружения и передаточные устройства	5	33
Машины и оборудование	3	15
Автомобили	3	7
Прочие основные средства	2	10

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств и доходных вложений в материальные ценности, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

## **2.7. Учет финансовых вложений**

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

## **2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **2.9. Учет доходов**

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка от обычных видов деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором признается задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

## **2.10. Учет расходов**

Расходами Компании признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей покупных товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### ***2.11. Учет затрат по кредитам и займам***

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов одновременно.

### ***2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств***

**Оценочные резервы.** В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

1. под обесценение финансовых вложений (один раз в год по состоянию на конец отчетного года);
2. по сомнительным долгам (ежеквартально);
3. по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов и начисления обязательств.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год;
- на оплату неиспользованных отпусков.

Обязательство на выплату вознаграждений начисляется на основе результатов предварительного расчета суммы вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в случаях, предусмотренных трудовыми договорами.

Обязательство по оплате неиспользованных отпусков начисляется ежемесячно по мере накопления у сотрудника дней неиспользованного отпуска и включает в себя страховые взносы, рассчитанные по ставке, применяемой к конкретному сотруднику.

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

### **2.13. Учет налога на прибыль**

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

### 3. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение первоначальной стоимости по доходным вложениям в материальные ценности представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Здания	459,119	-	-	459,119
Земельные участки	46,949	-	-	46,949
Автомобили	-	4,293	-	4,293
Прочие	10,980	-	-	10,980
<b>Итого</b>	<b>517,048</b>	<b>4,293</b>	<b>-</b>	<b>521,341</b>

	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2019 года
Здания	459,119	-	-	459,119
Земельные участки	46,949	-	-	46,949
Прочие	10,980	-	-	10,980
<b>Итого</b>	<b>517,048</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>517,048</b>

Сумма накопленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Здания	214,666	192,025	169,385
Автомобили	203	-	-
Прочие	7,042	6,206	5,369
<b>Итого</b>	<b>221,911</b>	<b>198,231</b>	<b>174,754</b>

В отношении следующих доходных вложений в материальные ценности Компания не начисляет амортизацию:

	(тыс. руб.) Первоначальная стоимость на 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Земельные участки и объекты природопользования	46,949	46,949	46,949
Объекты внешнего благоустройства	2,402	2,402	2,402
<b>Итого</b>	<b>49,351</b>	<b>49,351</b>	<b>49,351</b>

Информация об объектах недвижимости, полученным по договору аренды на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года, соответственно, представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (офис и автомобиль)	4,179	3,179	3,179

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

##### 4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены вложениями в уставные капиталы дочерних компаний следующим образом:

	Доля Владения, %	(тыс. руб.)		
		На 31 декабря		
		2020 года	2019 года	2018 года
ООО «Альянс Мотор Екатеринбург»	99.75%	618,920	618,920	618,920
ООО «Альянс Мотор Тюмень»	100%	529,700	529,700	529,700
ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс»	100%	345,117	345,117	345,117
ООО «Спорт Престиж»	100%	189,146	189,146	189,146
		<b>1,682,883</b>	<b>1,682,883</b>	<b>1,682,883</b>
<b>Резерв под обесценение</b>				
ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс»		(234,460)	(234,460)	(234,460)
ООО «Спорт Престиж»		(189,146)	(189,146)	(189,146)
		<b>(423,606)</b>	<b>(423,606)</b>	<b>(423,606)</b>
<b>Итого</b>		<b>1,259,277</b>	<b>1,259,277</b>	<b>1,259,277</b>

В соответствии с учетной политикой Компания провела тестирование на обесценение финансовых вложений по состоянию на 28 декабря 2020 года. В ходе проведенного в 2020 году тестирования не выявлено устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв не доначислялся.

##### 4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены займами выданными следующим образом:

	Дата погашения	Процентная ставка, %	(тыс. руб.)		
			На 31 декабря		
			2020 года	2019 года	2018 года
ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс»	29.01.2021	5.18 - 5.22	98,000	175,000	127,000
ООО «Альянс Мотор Тюмень»	-	6.96 - 10.01	-	147,000	108,000
ООО «Спорт Престиж»	-	6.96 - 9.97	-	169,000	138,000
<b>Итого</b>			<b>98,000</b>	<b>491,000</b>	<b>373,000</b>

В течение 2020 года по предоставленным займам начислены проценты на общую сумму 19,919 тыс. руб. (2019 год: 46,795 тыс. руб.). На дату подписания отчетности данные займы были пролонгированы (Пояснение 16).

## 5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>185,301</b>	<b>230,801</b>
В том числе дивиденды полученные	145,947	197,186
<b>Условный (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(7,871)</b>	<b>(6,723)</b>
<b>Постоянные налоговые доходы / расходы:</b> по прочим доходам/расходам, не учитываемым для целей налогообложения	<u>2,977</u>	<u>(1,197)</u>
	<b>2,977</b>	<b>(1,197)</b>
<b>Увеличение отложенных налоговых активов:</b>		
по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности	2,727	59
по оценочным обязательствам	483	130
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<u><b>3,210</b></u>	<u><b>189</b></u>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(8,104)</b>	<b>(8,109)</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<u><u><b>(4,894)</b></u></u>	<u><u><b>(7,920)</b></u></u>

### Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
По основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности	5,212	2,485	2,425
По оценочным обязательствам	<u>1,154</u>	<u>672</u>	<u>541</u>
<b>Итого</b>	<u><u><b>6,366</b></u></u>	<u><u><b>3,157</b></u></u>	<u><u><b>2,966</b></u></u>

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Покупатели и заказчики	26,714	24,523	24,345
Расчеты по налогам и сборам	1,411	1,375	3,416
Авансы выданные	<u>736</u>	<u>1,971</u>	<u>839</u>
<b>Итого</b>	<u><u><b>28,861</b></u></u>	<u><u><b>27,869</b></u></u>	<u><u><b>28,600</b></u></u>

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Банковские депозиты	488,015	136,331	27,404
Текущие счета в банках	8,338	2,603	912
<b>Итого</b>	<b>496,353</b>	<b>138,934</b>	<b>28,316</b>

Банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2020 года размещены в банках на срок менее одного месяца: в «Райффайзенбанк» (АО) с процентной ставкой 3.42%, в АО «Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)» с процентной ставкой 3.4 %, в АО «Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)» на сберегательном счете с процентной ставкой 1.25%. Сумма начисленных за отчетный период процентов к получению составила 9,745 тыс. руб. (2019 год: 3,348 тыс. руб.).

Денежные средства на текущих счетах и банковские депозиты размещены в российских рублях.

## 8. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составлял 817,530 тыс. руб.

Структура участников Компании на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	Доля владения на 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Мицуй энд Ко, ЛТД	100%	100%	100%
<b>Итого</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Мицуй энд Ко, ЛТД является компанией, входящей в холдинг «Группа Мицуй» (Mitsui Group).

Помимо основного участника Компании, указанного выше, по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в структуре участников присутствует компания ООО «Альянс Мотор Тюмень», которая владеет 0.00004% доли в уставном капитале Компании.

Размер добавочного капитала Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составлял 1,169,503 тыс. руб. Эта сумма складывается из эмиссионного дохода 21,253 тыс. руб. и вклада акционерами в имущество компании долями ООО «Альянс Мотор Екатеринбург» и ООО «Альянс Мотор Тюмень» 1,148,250 тыс. руб.

В 2020 году Компания выплатила дивиденды по результатам 2019 года в сумме 94,525 тыс. руб.

## 9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства (включая задолженность по начисленным процентам) на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	Дата погашения	Процентная ставка, %	(тыс. руб.)		
			На 31 декабря		
			2020 года	2019 года	2018 года
АО «Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)»	-	6.61 - 8.55	-	53,000	82,038
Мидзухо Банк (Москва)	-	6.65 - 8.49	-	83,000	75,000
<b>Итого</b>			<b>-</b>	<b>136,000</b>	<b>157,038</b>

В течение 2020 года по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 3,138 тыс. руб. (2019 год: 18,817 тыс. руб.)

## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Задолженность по налогам и сборам	8,275	8,621	2,791
Задолженность перед персоналом организации	2,648	2,058	1,836
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1,211	967	782
Поставщики и подрядчики	520	457	605
Прочая	6,423	6,809	12,533
<b>Итого</b>	<b>19,077</b>	<b>18,912</b>	<b>18,547</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года прочая кредиторская задолженность в сумме 6,423 тыс. руб. представляет собой задолженность по договору купли-продажи долей в ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс» и ООО «Спорт Престиж». Задолженность подлежит погашению в марте 2021 года.

## 11. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Услуги управления	73,339	73,339
Услуги аренды недвижимости	67,477	67,543
Услуги аренды автомобилей	873	-
<b>Итого</b>	<b>141,689</b>	<b>140,882</b>

В услуги по управлению входит: абонентское юридическое обслуживание, ведение бухгалтерского и налогового учетов, финансово-экономическое сопровождение, обслуживание компьютерной техники, ведение кадрового учета, обеспечение безопасности, обеспечение эксплуатации зданий и сооружений. Услуги по управлению оказываются связанным сторонам. (Пояснение 14.1)

## 12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	<u>2020 год</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2019 год</u>
Затраты на оплату труда	64,364	62,864
Амортизация	23,318	23,041
Отчисления на социальные нужды	16,415	15,600
Материальные затраты	8,564	17,678
Аренда	4,879	7,955
Ремонт зданий	2,544	-
Налог на землю	2,323	2,323
Прочие затраты	681	2,375
<b>Итого</b>	<b><u>123,088</u></b>	<b><u>131,836</u></b>

## 13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	<u>2020 год</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2019 год</u>
Налог на имущество	5,294	4,838
Расходы по договору поручительства	286	1,579
Расходы по оплате банковских услуг	181	299
Прочие	106	68
<b>Итого</b>	<b><u>5,867</u></b>	<b><u>6,784</u></b>

#### 14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Список связанных сторон Компании в отчетном периоде представлен следующим образом:

№	Аффилированные лица	Характер отношений	Период	Группа
1	МИЦУИ ЭНД КО.ЛТД.	владеет более 50 % долей в уставном капитале ООО «КЛААС»	Весь период	Основное хозяйственное общество
2	Масахиرو СОДА	Член Совета директоров	До 01.05.20	Основной управленческий персонал
3	Тацуро Окадзаки	Член Совета директоров	Весь период	Основной управленческий персонал
		Единоличный исполнительный орган		
4	Дзиро Ямада	Член Совета директоров	С 01.05.20	Основной управленческий персонал
5	Хидэоми Тэраниси	Член Совета директоров	Весь период	Основной управленческий персонал
6	Хидехико Ивадаре	Член Совета директоров	Весь период	Основной управленческий персонал
7	ООО «Альянс Мотор Екатеринбург»	ООО «КЛААС» принадлежит право распоряжения более 50 % голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО	Весь период	Дочерняя компания
8	ООО «Альянс Мотор Тюмень»	ООО «КЛААС» принадлежит право распоряжения более 50 % голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО	Весь период	Дочерняя компания
9	ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс»	ООО «КЛААС» принадлежит право распоряжения более 50 % голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО	Весь период	Дочерняя компания
10	ООО «Спорт Престиж»	ООО «КЛААС» принадлежит право распоряжения более 50 % голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО	Весь период	Дочерняя компания
11	ООО «Мицуи энд Ко. Москоу»	МИЦУИ ЭНД КО.ЛТД. владеет более 50 % долей в уставном капитале ООО	Весь период	Компании под общим контролем
12	ООО «Комек Машинери»	МИЦУИ ЭНД КО.ЛТД. владеет более 50 % долей в уставном капитале ООО	Весь период	Компании под общим контролем
13	ООО «Хино Моторс»	МИЦУИ ЭНД КО.ЛТД. владеет 35 % долей в уставном капитале ООО	Весь период	Компании под общим контролем
14	ООО «Соллерс-Буссан»	МИЦУИ ЭНД КО.ЛТД. владеет 50 % долей в уставном капитале ООО	Весь период	Компании под общим контролем
15	АО «Северсталь-Смц-Всеволожск»	МИЦУИ ЭНД КО.ЛТД. владеет 20 % долей в уставном капитале ООО	Весь период	Компании под общим контролем

#### Информация об органах управления и контроля

Высшим органом управления Компании является Общее собрание участников. Совет директоров является органом управления Компанией и осуществляет общее руководство деятельностью Компании. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Тацуро Окадзаки.

Вознаграждение членам совета директоров в 2020 и 2019 годах не выплачивалось.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу за 2020 год, составила 4,251 тыс. руб. (2019 год: 3,647 тыс. руб.). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

Поручительства, выданные Компанией по состоянию на 31 декабря 2020 года, представлены следующим образом: поручительство за ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс» перед компанией ООО «Фольксваген финансовые услуги РУС». По данному поручительству Компания, в случае необходимости, будет исполнять обязательства по Дилерскому соглашению. Лимит ответственности по данному поручению составляет 84,700 тыс. руб.

#### 14.1. Реализация товаров, работ и услуг (без НДС)

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
ООО «Альянс Мотор Тюмень»	91,555	91,555
ООО «Альянс Мотор Екатеринбург»	28,667	28,608
ООО «Спорт Престиж»	11,715	11,715
ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс»	8,445	8,445
ООО «Комек Машинери»	873	-
<b>Итого</b>	<b>141,255</b>	<b>140,323</b>

#### 14.2. Поступление товаров, работ и услуг (без НДС)

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
ООО «Альянс Мотор Екатеринбург»	4,359	-
Мицуи энд Ко. Лтд.	2,089	2,980
ООО «Альянс Мотор Тюмень»	655	3,927
ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс»	164	1,149
<b>Итого</b>	<b>7,267</b>	<b>8,056</b>

#### 14.3. Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
		На 31 декабря		
Вид операции		2020 года	2019 года	2018 года
Мицуи энд Ко. Лтд.	Приобретение товаров, работ, услуг	429	725	911
<b>Итого</b>		<b>429</b>	<b>725</b>	<b>911</b>

#### 14.4. Дебиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
		На 31 декабря		
Вид операции		2020 года	2019 года	2018 года
ООО «Альянс Мотор Тюмень»	Приобретение товаров, работ, услуг	26,493	24,505	24,328
ООО «КОМЕК Машинери»	Приобретение товаров, работ, услуг	172	-	-
<b>Итого</b>		<b>26,665</b>	<b>24,505</b>	<b>24,328</b>

#### 14.5. Краткосрочные финансовые вложения

		(тыс. руб.)		
		На 31 декабря		
Вид операции		2020 года	2019 года	2018 года
ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс»	Займы выданные	98,000	175,000	127,000
ООО «Спорт Престиж»	Займы выданные	-	169,000	138,000
ООО «Альянс Мотор Тюмень»	Займы выданные	-	147,000	108,000
<b>Итого</b>		<b>98,000</b>	<b>491,000</b>	<b>373,000</b>

#### 14.6. Дивиденды полученные

	2020 год	2019 год
ООО «Альянс Мотор Тюмень»	117,045	129,590
ООО «Альянс Мотор Екатеринбург»	28,902	64,768
ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс»	-	2,828
<b>Итого</b>	<b>145,947</b>	<b>197,186</b>

#### 14.7. Дивиденды уплаченные

	2020 год	2019 год
Мицуи энд Ко. Лтд.	94,525	-
<b>Итого</b>	<b>94,525</b>	<b>-</b>

#### 14.8. Процентный доход по займам выданным

	2020 год	2019 год
ООО «Спорт Престиж»	8,272	11,782
ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс»	7,281	12,515
ООО «Альянс Мотор Тюмень»	4,366	20,285
ООО «Альянс Мотор Екатеринбург»	-	2,213
<b>Итого</b>	<b>19,919</b>	<b>46,795</b>

#### 14.9. Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

	2020 год	2019 год
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	139,454	119,189
На оплату товаров, работ, услуг	(3,146)	(9,230)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		
На предоставление займов	(603,000)	(2,457,000)
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности)	(4,288)	-
От возврата предоставленных займов	996,000	2,339,000
Дивиденды полученные	145,947	197,186
От процентов по займам выданным	19,918	46,795
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>		
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(94,525)	-

## 15. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

**Операционная среда** – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Только за 2020 год США ввели 47 пакетов ограничений в отношении отдельных российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

**Налогообложение** – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Установление цен на услуги, оказанные и полученные между Компанией и компаниями «Группы Мицуй» (Mitsui Group) может поставить под вопрос правильность применения трансфертного ценообразования. Руководство Компании полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Время от времени руководство Компании выявляет возможные налоговые риски, и в каждый конкретный момент времени у Компании может существовать ряд таких налоговых рисков. Руководство Компании считает, что по состоянию на 31 декабря 2020 года сумма таких возможных налоговых рисков, которые являются более вероятными, чем отдаленные риски, но в отношении которых Компания не начислила обязательства в бухгалтерской отчетности, не превысит величины остатков денежных средств на отчетную дату.

## 16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Займы, выданные дочерней компании ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс», пролонгированы до марта 2021 года.

В период с 01.01.2021 г. по 15.02.2021 г. Компанией в рамках договора займа №353 от 15.02.2017 г. выдан транш ООО «Автомобильный торговый дом «Феникс» на сумму 23 000 тыс. руб. Средства выданы в рамках финансирования текущей деятельности дочерней компании.

В период с 01.01.2021г. по 15.02.2021 г. Компанией в рамках договора займа №352 от 15.02.2017 г. выдан транш ООО «Спорт Престиж» на сумму 76 000 тыс. руб. Средства выданы в рамках финансирования текущей деятельности дочерней компании.

Генеральный директор

岡崎 建郎

Окадзаки Тацуро

26 февраля 2021 года

