

**Общество с ограниченной ответственностью
«РОЛЬФ»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2019 г.

Содержание

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
1. Общие сведения.....	22
1.1 Информация об Обществе	22
1.2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	24
2. Учетная политика	24
2.1 Основа составления	24
2.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	24
2.3 Нематериальные активы.....	25
2.4 Материально-производственные запасы (МПЗ).....	25
2.5 Незавершенное производство (НЗП)	26
2.6 Расходы	27
2.7 Финансовые вложения.....	28
2.8 Кредиты и займы полученные	28
2.9 Активы и обязательства в иностранной валюте	29
2.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	29
2.11 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	30
2.12 Незавершенные вложения во внеоборотные активы	30
2.13 Расходы будущих периодов	30
2.14 Дебиторская задолженность	31
2.15 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	31
2.16 Кредиторская задолженность	32
2.17 Доходы	32
2.18 Изменения учетной политики Общества в 2019 году.....	32
2.19 Данные прошлых отчетных периодов	32
3. Раскрытие существенных показателей.....	34
3.1 Нематериальные активы.....	34
3.2 Основные средства.....	35
3.3 Доходные вложения в материальные ценности.....	35

3.4	Прочие внеоборотные активы.....	36
3.5	Финансовые вложения.....	36
3.6	Запасы.....	37
3.7	Дебиторская задолженность.....	37
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	37
3.9	Капитал и резервы.....	39
3.10	Кредиты и займы.....	40
3.11	Кредиторская задолженность	40
3.12	Налоги.....	40
3.13	Выручка и расходы по обычным видам деятельности.....	42
3.14	Прочие доходы и прочие расходы	44
3.15	Информация по сегментам	45
3.16	Связанные стороны	45
3.17	Обеспечения обязательств и платежей	51
3.18	Оценочные обязательства	52
3.19	Условные обязательства и условные активы.....	52
3.20	Информация о событиях после отчётной даты	53



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Совету директоров Общества с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность	<ul style="list-style-type: none">• Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 1 217 миллионов российских рублей (млн руб.), что составляет 0,75% от выручки.
Ключевые вопросы аудита	<ul style="list-style-type: none">• Отражение бонусов от поставщиков• Оценка запасов

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом	1 217 млн руб.
Как мы ее определили	0,75% от выручки
Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности выручку. Учитывая волатильность финансовых результатов Общества, показатель выручки является более надлежащим индикатором размера бизнеса и рисков искажения бухгалтерской отчетности, чем показатель прибыли до налогообложения. Мы установили существенность на уровне 0,75 %, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Отражение бонусов от поставщиков</p> <p><i>См. Примечание 3.13 к бухгалтерской отчетности.</i></p> <p>Бонусы поставщиков за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, составили 9 098 млн руб.</p> <p>Общество получает бонусы от поставщиков в виде скидок за количество проданных и оплаченных автомобилей и запасных частей и объема оказанных услуг в соответствии с установленными поставщиками схемами вознаграждений, которые снижают покупную стоимость автомобилей и прочих запасов, приобретенных у поставщика.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении проверки правильности отражения бонусов от поставщиков включали следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> • выборочное сравнение сумм скидок за объем приобретаемых товаров и прочих скидок, отраженных на основании допущений руководства, с подтверждающими документами, полученными от поставщиков, и с договорами с поставщиками;

Мы уделили особое внимание учету бонусов от поставщиков в связи с тем, что этот вопрос требует использования руководством суждения в отношении оценки суммы таких бонусов, и поскольку такие бонусы существенно влияют на себестоимость продаж в отчете о финансовых результатах, а также на балансовую стоимость запасов Общества.

- сравнение на выборочной основе дебиторской задолженности по бонусам поставщиков, отраженной по состоянию на отчетную дату, с поступлениями денежных средств после отчетной даты;

- выборочную проверку на учет в соответствующем отчетном периоде бонусов поставщиков, отраженных в бухгалтерской отчетности, путем их сверки с подтверждающей документацией, полученной от поставщиков.

Оценка запасов

См. Примечание 3.6 к бухгалтерской отчетности.

Общество располагает значительными запасами. Величина запасов по состоянию на 31 декабря 2019 года составляла 11 494 млн руб., включая резерв под снижение стоимости запасов в размере 70 млн руб.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Мы считаем оценку стоимости запасов ключевым вопросом аудита, поскольку она связана с существенными суждениями руководства в отношении расчета суммы резерва. В частности, суждения включают в себя определение цены, по которой могут быть проданы имеющиеся на балансе автомобили и запасные части. Процесс оценки включает изучение статистических данных о продажах запасов ниже их себестоимости, текущих операционных планов по отношению к запасам, а также отраслевых и потребительских трендов.

Мы проверили обоснованность суждений руководства, которые были применены при расчете величины резерва под снижение стоимости запасов путем:

- сопоставления на выборочной основе балансовой стоимости запасов по состоянию на отчетную дату с данными о ценах их реализации после отчетной даты;

- сопоставления на выборочной основе балансовой стоимости материальных ценностей, не проданных по состоянию на конец периода, предшествующего отчетному, в отношении которых в прошлые периоды был сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, с ценами последующих продаж таких запасов;

- обсуждения с руководством изменений в отраслевых и потребительских трендах и операционных планов Общества, способных оказать влияние на репрезентативность прошлой статистики продаж запасов ниже себестоимости;

- анализа обоснованности применяемой руководством методики расчета величины резерва под снижение стоимости материальных ценностей, включая анализ используемого подхода к определению доходности продаж автомобилей;

- пересчета на выборочной основе подготовленного руководством расчета величины резерва под снижение стоимости материальных ценностей, чтобы убедиться в его точности и отсутствии существенных ошибок.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Юлия Глебовна Табакова.

АО «ПВК Аудит»
30 апреля 2020 года
Москва, Российская Федерация
Ю. Г. Табакова



Ю. Г. Табакова, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000272),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью
«РОЛЬФ»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
29 марта 2004 г., и присвоен государственный регистрационный номер
1045009553577

Идентификационный номер налогоплательщика: 5047059383

141410, Московская область, город Химки,
Ленинградское шоссе, владение 21

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный
номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 12006020338

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ» Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Торговля автотранспортными средствами по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью по ОКФС/ОКФС _____
Совместная частная и иностранная по ОКЕИ _____
ответственностью по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____
 Местонахождение (адрес) _____
141410, Московская обл, г. Химки, Ленинградское ш, владение № 21

Коды		
0710001		
31	12	2019
70473823		
5047059383		
45.1		
12300	34	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество «ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП _____

7705051102
1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	11 043	7 146	9 411
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	9 367 438	9 090 014	9 871 981
3.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 979 192	3 089 483	2 423 624
3.5	Финансовые вложения	1170	9 223 636	9 174 636	8 373 626
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	191 555	230 328	195 176
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	295 650	342 829	252 451
	Итого по разделу I	1100	22 068 514	21 934 436	21 126 269
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	11 494 072	12 887 779	12 877 701
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	586	907	539
3.7	Дебиторская задолженность	1230	3 959 205	5 075 826	4 782 736
3.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 004 500	491 700	993 000
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 283 472	4 521 604	2 253 285
	Прочие оборотные активы	1260	128 840	125 734	111 685
	Итого по разделу II	1200	24 870 675	23 103 550	21 018 946
	БАЛАНС	1600	46 939 189	45 037 986	42 145 215

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 607 748	6 607 748	6 607 748
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 179 333	2 179 346	2 247 549
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2	2	2
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 162 346	6 754 561	4 411 553
	Итого по разделу III	1300	10 949 429	15 541 657	13 266 852
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	14 478 571	14 692 857	11 800 000
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	491 695	497 200	395 937
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 970 266	15 190 057	12 195 937
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	13 984 890	6 733 220	7 844 428
3.11	Кредиторская задолженность	1520	6 717 857	7 056 440	8 431 958
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.18	Оценочные обязательства	1540	316 747	516 612	406 040
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 019 494	14 306 272	16 682 426
	БАЛАНС	1700	46 939 189	45 037 986	42 145 215

Главный финансовый директор

(доверенность № 010617-01 от 01.06.2017 г.)

(подпись)

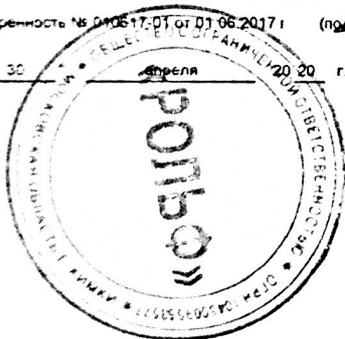
Озерянова А.С.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Тарасова М.А.

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 января по 31 декабря 2019 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ»**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Торговля автотранспортными средствами**
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

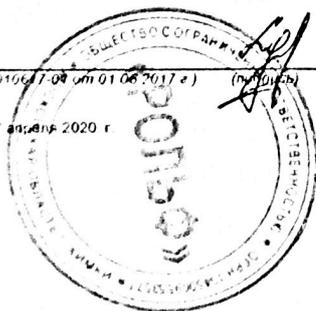
	Коды
Форма по ОКВЭД	710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	70473823
ИНН	5047059383
по	45 1
ОКВЭД 2	
по ОКФС/ОКФС	12300 / 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
3.13	Выручка			
3.13	Себестоимость продаж	2110	162 300 623	153 662 063
	Валовая прибыль (убыток)	2120	(146 876 799)	(135 721 841)
3.13	Коммерческие расходы	2100	15 423 824	17 940 222
3.13	Управленческие расходы	2210	(6 718 919)	(6 182 569)
	Прибыль (убыток) от продаж	2220	(2 807 530)	(2 815 649)
	Доходы от участия в других организациях	2200	5 897 375	8 942 004
	Проценты к получению	2310	1 336 500	-
	Проценты к уплате	2320	557 845	164 893
3.14	Прочие доходы	2330	(2 470 160)	(1 829 607)
3.14	Прочие расходы	2340	1 705 743	1 697 359
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2350	(2 201 309)	(2 013 363)
3.12	Налог на прибыль	2300	4 825 994	6 961 286
	в том числе	2410	(815 345)	(1 473 725)
	текущий налог на прибыль	2411	(781 674)	(1 407 390)
	отложенный налог на прибыль	2412	(33 671)	(66 335)
	Прочее	2460	(2 802 864)	5 447
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 207 785	5 493 008
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(13)	(68 203)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 207 772	5 424 805
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Главный
финансовый
директор

(подпись) № 010617-09 от 01.06.2019 г. (подпись)

30 декабря 2020 г.



Озерянова А.С.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Тарасова М.А.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ»
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля автотранспортными средствами
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2019
70473823		
5047059383		
45.1		
12300	34	
384 (385)		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 _____ г.	3100	6 607 748	()	2 247 551	-	4 411 553	13 266 852
За 2018 _____ г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 493 008	5 493 008
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5 493 008	5 493 008
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск долей	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости долей	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(68 203)	(-)	(3 150 000)	(3 218 203)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(68 203)	x	(-)	(68 203)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости долей	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества долей	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(3 150 000)	(3 150 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 ____ г.	3200	6 607 748	(-)	2 179 348	-	6 754 561	15 541 657
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 207 785	1 207 785
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 207 785	1 207 785
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск долей	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости долей	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(13)	(-)	(5 800 000)	(5 800 013)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(13)	x	(-)	(13)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости долей	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества долей	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(5 800 000)	(5 800 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 ____ г.	3300	6 607 748	(-)	2 179 335	-	2 162 346	10 949 429

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	12 651 203	5 305 299	(3 218 203)	14 738 299
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	615 649	187 709	-	803 358
после корректировок	3500	13 266 852	5 493 008	(3 218 203)	15 541 657
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 795 904	5 305 299	(3 150 000)	5 951 203
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	615 649	187 709	-	803 358
после корректировок	3501	4 411 553	5 493 008	(3 150 000)	6 754 561
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	8 855 299	-	(68 203)	8 787 096
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	8 855 299	-	(68 203)	8 787 096

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Чистые активы	3600	10 949 429	15 541 657	13 266 852

Главный
финансовый
директор


(подпись)

Озерянова А.С.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Тарасова М.А.

(расшифровка подписи)

(доверенность № 010617-01 от 01.06.2017 г.)

" 30 " апреля 20 20



Отчет о движении денежных средств
за _____ 20 19 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля автотранспортными средствами по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная
собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

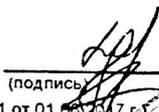
Коды		
0710005		
31	12	19
70473823		
504759383		
45.1		
12300	34	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 19 г.	За _____ 20 18 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	153 630 739	146 139 400
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	136 026 195	131 049 101
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 754 484	9 050 595
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия из муниципального бюджета на финансирование текущих расходов	4115	-	-
прочие поступления	4119	5 850 060	6 039 704
Платежи - всего	4120	(148 335 872)	(141 458 582)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(132 123 938)	(125 825 935)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 721 267)	(5 467 468)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 408 756)	(1 819 437)
налога на прибыль организаций	4124	(956 611)	(1 376 781)
прочие платежи	4129	(7 125 300)	(6 968 961)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 294 867	4 680 818

Наименование показателя	Код	За _____ 20 19 г.	За _____ 20 18 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	33 788 299	24 828 310
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	825 217	827 066
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	31 125 200	23 854 100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 837 882	147 144
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(33 764 730)	(25 876 074)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 077 720)	(1 722 264)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(49 010)	(1 010)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(31 638 000)	(24 152 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	23 569	(1 047 764)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	36 591 702	65 817 378
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	33 591 702	65 817 378
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	3 000 000	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ 20 19 г.	За _____ 20 18 г.
Платежи - всего	4320	(38 147 734)	(67 187 975)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 931 951)	(2 992 494)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(29 568 705)	(64 037 975)
прочие платежи	4329	(3 647 078)	(157 506)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 556 032)	(1 370 597)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 762 404	2 262 457
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 521 604	2 253 285
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 283 472	4 521 604
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(536)	5 862

Главный
Финансовый директор



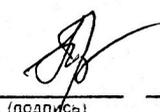
Озерянова А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(доверенность № 010617-01 от 01.06.2017 г.)

Главный
бухгалтер



Тарасова М.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " апреля 20 20 _____ г.



Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило создание / приобретение	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2019 г.	178 582	(171 436)	10 626	(4 662)	3 837	(5 904)	-	-	184 546	(173 503)
в том числе:	5110	За 2018 г.	178 757	(169 346)	2 284	(2 459)	1 666	(3 756)	-	-	178 582	(171 436)
<i>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>	5101	За 2019 г.	164 988	(163 569)	4 994	(34)	34	(2 668)	-	-	169 948	(166 203)
	5111	За 2018 г.	164 988	(162 149)	-	-	-	(1 420)	-	-	164 988	(163 569)
<i>Прочие нематериальные активы</i>	5103	За 2019 г.	13 594	(7 867)	5 632	(4 628)	3 803	(3 236)	-	-	14 598	(7 300)
	5113	За 2018 г.	13 769	(7 197)	2 284	(2 459)	1 666	(2 336)	-	-	13 594	(7 867)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
Всего	5120	5 774	2 284	4 260
в том числе:				
<i>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>	5121	-	-	-
<i>Прочие нематериальные активы</i>	5123	5 774	2 284	4 260

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
Всего	5130	166 057	737	1 168
в том числе:				
<i>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>	5131	164 954	436	436
<i>Прочие нематериальные активы</i>	5132	1 103	301	732

Приложение №2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.1	12 969 040	(4 099 063)	2 057 872	(1 128 132)	437 480	(945 227)	-	-	13 898 780	(4 606 810)
	5201	за 2018 г.2	12 775 958	(3 617 660)	1 466 435	(1 273 353)	413 376	(894 779)	-	-	12 969 040	(4 099 063)
в том числе:	5202	за 2019 г.1	1 537 054	(348 202)	1 440 477	(1 087 570)	398 803	(446 604)	-	-	1 889 961	(396 003)
Транспортные средства	5203	за 2018 г.2	1 395 727	(283 493)	1 210 305	(1 068 978)	337 988	(402 697)	-	-	1 537 054	(348 202)
Здания	5204	за 2019 г.1	7 288 659	(2 036 810)	320 042	-	-	(309 535)	-	-	7 608 701	(2 346 345)
	5205	за 2018 г.2	7 244 226	(1 732 698)	44 433	-	-	(304 112)	-	-	7 288 659	(2 036 810)
Земельные участки	5206	за 2019 г.1	1 535 198	-	-	-	-	-	-	-	1 535 198	-
	5207	за 2018 г.2	1 639 522	-	-	(104 324)	-	-	-	-	1 535 198	-
Другие виды основных средств	5208	за 2019 г.1	2 608 129	(1 714 051)	297 353	(40 562)	38 677	(189 088)	-	-	2 864 920	(1 864 462)
	5209	за 2018 г.2	2 496 483	(1 601 469)	211 697	(100 051)	75 388	(187 970)	-	-	2 608 129	(1 714 051)
Доходные вложения в материальные ценности												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.1	3 719 698	(630 385)	66 841	(48 413)	19 372	(147 921)	-	-	3 738 126	(758 934)
	5230	за 2018 г.2	1 729 594	(518 537)	2 031 131	(41 027)	13 471	(125 319)	-	-	3 719 698	(630 385)
в том числе:	5221	за 2019 г.1	3 353 330	(436 457)	8 390	-	-	(111 546)	-	-	3 361 720	(548 003)
Здания	5231	за 2018 г.2	1 495 312	(345 621)	1 858 018	-	-	(90 836)	-	-	3 353 330	(436 457)
Прочие основные средства	5223	за 2019 г.1	366 368	(193 928)	58 451	(48 413)	19 372	(36 375)	-	-	376 406	(210 931)
	5233	за 2018 г.2	234 282	(172 916)	173 113	(41 027)	13 471	(34 483)	-	-	366 368	(193 928)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2019 г.1	За 2018 г.2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	390 764	92 888
в том числе:			
<i>Здания</i>	5261	338 241	75 311
<i>Сооружения</i>	5262	12 733	3 870
<i>Транспортные средства</i>	5263	9 478	4 621
<i>Рабочие и силовые машины и оборудование</i>	5264	29 820	8 710
<i>Другие виды основных средств</i>	5265	492	376
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 738 127	3 719 699	1 729 596
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 080 407	5 676 717	6 757 413
в том числе:				
<i>Здания</i>		228 165	123 613	58 700
<i>Сооружения</i>		199	-	24
<i>Рабочие и силовые машины и оборудование</i>		14 880	14 400	10 950
<i>Вычислительная техника</i>		12 525	28 295	52 111
<i>Транспортные средства</i>		24 568	-	2 543
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>		2 170	1 404	1 044
<i>Земельные участки</i>		4 791 965	5 503 662	6 624 830
<i>Другие виды основных средств</i>		328	658	4 025
<i>Инструмент</i>		2	2	
<i>Измерительные и регулирующие приборы и устройства</i>		5 605	4 683	3 186
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 <u>19</u> г.	12 951 038	(63 259)	11 563 923	(69 851)
	5420	за 20 <u>18</u> г.	12 938 334	(60 633)	12 951 038	(63 259)
в том числе:	5401	за 20 <u>19</u> г.	1 940 165	(26 460)	2 041 697	(14 690)
Материалы	5421	за 20 <u>18</u> г.	2 308 793	(32 627)	1 940 165	(26 460)
Незавершенное производство	5402	за 20 <u>19</u> г.	220 858	(-)	192 469	(-)
	5422	за 20 <u>18</u> г.	199 459	(-)	220 858	(-)
Товары	5403	за 20 <u>19</u> г.	10 760 815	(36 798)	9 309 740	(55 161)
	5423	за 20 <u>18</u> г.	10 289 153	(28 006)	10 760 815	(36 799)
Готовая продукция	5404	за 20 <u>19</u> г.	7 372	(-)	4 668	(-)
	5424	за 20 <u>18</u> г.	14 556	(-)	7 372	(-)
Расходы на продажу	5405	за 20 <u>19</u> г.	937	-	367	(-)
	5425	за 20 <u>18</u> г.	759	(-)	937	(-)
Товары отгруженные	5406	за 20 <u>19</u> г.	6 977	(-)	4 700	(-)
	5426	за 20 <u>18</u> г.	1 352	(-)	6 977	(-)
Расходы будущих периодов	5407	за 20 <u>19</u> г.	13 914	(-)	10 282	(-)
	5427	за 20 <u>18</u> г.	124 262	(-)	13 914	(-)

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	885 820	1 474 795	2 978 030
в том числе: <i>товары</i>		885 820	1 474 795	2 978 030
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	1 125 820	1 714 795	2 978 030
в том числе: <i>товары</i>		1 125 820	1 714 795	2 978 030

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в т.ч. НДС в авансах поставщикам	поступление		выбыло		создание резерва сомнительных долгов	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в т.ч. НДС в авансах поставщикам		
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2019 г.1 за 2018 г.2	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2019 г.1 за 2018 г.2	5 348 677 4 973 222	(164 059) (109 560)	(108 792) (80 926)	4 036 170 5 185 557	- 798	(5 186 878) (4 808 790)	(3 168) (2 110)	53 895 55 803	(38 075) (110 302)	- -	4 194 801 5 348 677	(148 239) (164 059)	(87 357) (108 792)	- -
в том числе:																
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5511	за 2019 г.1	661 032	(24 652)	(108 792)	534 071	-	(625 499)	(32)	1 721	(1 376)	-	569 572	(24 307)	(87 357)	-
за 2018 г.2	5531	за 2018 г.2	581 487	(38 094)	(80 926)	622 716	-	(543 143)	(28)	30 636	(17 194)	-	661 032	(24 652)	(108 792)	-
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5512	за 2019 г.1	2 646 660	(81 894)	-	1 884 894	-	(2 559 161)	(3 127)	44 004	(29 893)	-	1 969 266	(67 783)	-	-
за 2018 г.2	5532	за 2018 г.2	2 760 807	(52 879)	-	2 552 293	-	(2 664 174)	(2 266)	22 060	(51 075)	-	2 646 660	(81 894)	-	-
- по расчетам по налогам и сборам (счет 68)	5513	за 2019 г.1	59 273	-	-	261	-	(59 246)	-	-	-	-	288	-	-	-
за 2018 г.2	5533	за 2018 г.2	1 151	-	-	58 216	-	(94)	-	-	-	-	59 273	-	-	-
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5514	за 2019 г.1	16 751	-	-	17 814	-	(16 751)	-	-	-	-	17 814	-	-	-
за 2018 г.2	5534	за 2018 г.2	12 938	-	-	16 750	-	(12 937)	-	-	-	-	16 751	-	-	-
- по расчетам с работниками по оплате труда (счет 70)	5515	за 2019 г.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2018 г.2	5535	за 2018 г.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- по расчетам с подотчетными лицами (счет 71)	5516	за 2019 г.1	683	-	-	368	-	(683)	-	-	-	-	368	-	-	-
за 2018 г.2	5536	за 2018 г.2	540	-	-	683	-	(540)	-	-	-	-	683	-	-	-
- по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5517	за 2019 г.1	54	-	-	142	-	(54)	-	-	-	-	142	-	-	-
за 2018 г.2	5537	за 2018 г.2	154	-	-	54	-	(154)	-	-	-	-	54	-	-	-
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5518	за 2019 г.1	1 964 224	(57 513)	-	1 598 620	-	(1 925 484)	(9)	8 170	(6 806)	-	1 637 351	(56 149)	-	-
за 2018 г.2	5538	за 2018 г.2	1 616 145	(18 587)	-	1 934 845	798	(1 587 748)	184	3 107	(42 033)	-	1 964 224	(57 513)	-	-
Итого	5500 5520	за 2019 г.1 за 2018 г.2	5 348 677 4 973 222	(164 059) (109 560)	(108 792) (80 926)	4 036 170 5 185 557	798	(5 186 878) (4 808 790)	(3 168) (2 110)	53 895 55 803	(38 075) (110 302)	- х	4 194 801 5 348 677	(148 239) (164 059)	(87 357) (108 792)	- -

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	315 050	166 811	306 724	142 666	575 880	466 317
в том числе:							
поставщиков и подрядчиков	5541	48 203	23 896	34 685	10 033	147 421	109 326
покупателей и заказчиков	5542	208 986	141 203	214 281	132 388	394 587	341 708
разных дебиторов и кредиторов	5543	57 861	1 712	57 758	245	33 872	15 283

Приложение № 5
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Наличие и движение заемных обязательств

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
<i>Долгосрочные всего:</i>	5552	за 2019 год	14 692 857	3 000 000	-	-	-	(3 214 286)	14 478 571
	5572	за 2018 год	11 800 000	15 550 000	-	(11 800 000)	-	(857 143)	14 692 857
в том числе полученные кредиты:	5553	за 2019 год	14 692 857	-	-	-	-	(3 214 286)	11 478 571
в том числе полученные кредиты:	5573	за 2018 год	11 800 000	15 550 000	-	(11 800 000)	-	(857 143)	14 692 857
в том числе полученные облигационные займы:	5554	за 2019 год	-	3 000 000	-	-	-	-	3 000 000
в том числе полученные облигационные займы:	5574	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
<i>Краткосрочные всего:</i>	5555	за 2019 год	6 733 220	33 591 702	2 423 143	(31 977 461)	-	3 214 286	13 984 890
	5575	за 2018 год	7 844 428	50 267 378	1 821 682	(54 057 411)	-	857 143	6 733 220
в том числе полученные кредиты и проценты по ним:	5556	за 2019 год	6 455 004	33 049 302	2 169 283	(30 921 020)	-	3 214 286	13 966 855
в том числе полученные кредиты и проценты по ним:	5576	за 2018 год	7 586 228	45 295 878	1 812 719	(49 096 964)	-	857 143	6 455 004
в том числе полученные займы и проценты по ним:	5557	за 2019 год	278 216	542 400	1 375	(821 991)	-	-	-
в том числе полученные займы и проценты по ним:	5577	за 2018 год	258 200	4 971 500	8 963	(4 960 447)	-	-	278 216
в том числе проценты по облигационным займам:	5558	за 2019 год	-	-	252 485	(234 450)	-	-	18 035
в том числе проценты по облигационным займам:	5578	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
<i>Заемные обязательства итога:</i>	5559	за 2019 год	21 426 077	36 591 702	2 423 143	(31 977 461)	-	-	28 463 461
	5579	за 2018 год	19 644 428	65 817 378	1 821 682	(65 857 411)	-	-	21 426 077

Неиспользованный лимит по кредитным линиям на 31.12.2019 год

Банк	Лимит, тыс.рублей	Дата открытия	Срок кредитования	Дата погашения	Долг на 31.12.2019	Неиспользованный лимит на 31.12.2019
Сбербанк (ВРКЛДС № 00240017/60001100 от 17.03.2017)	4 500 000	17.03.2017	Краткосрочное	16.03.2020	-	4 500 000
Сбербанк НКЛ № 6945 от 06.09.2018	3 300 000	06.09.2018	Долгосрочное	03.09.2021	3 300 000	-
Сбербанк НКЛ № 6982 от 19.09.2018	1 500 000	19.09.2018	Краткосрочное	18.09.2020	1 500 000	-
Альфа-банк (Ген.согл. №018КК от 18.03.2014)	4 000 000	18.03.2014	Краткосрочное	бессрочный	-	3 550 000
Альфа-банк (ВКЛ №01G32L от 12.04.16)		12.04.2016	Краткосрочное	31.12.2020	450 000	
Юникредитбанк (Согл. №001/0049L/18 от 06.02.2018)	2 500 000	06.02.2018	Краткосрочное	05.02.2020	-	2 500 000
ВТБ (КС №4162 от 29.06.2017)	10 000 000	29.06.2017	Краткосрочное	28.06.2022	4 000 000	1 000 000
ВТБ (КС №4162 от 29.06.2017)		29.06.2017	Долгосрочное	28.06.2022	5 000 000	
АЙСИБИСИ БАНК (АО) (КД б/н от 23.08.2018)	2 000 000	23.08.2018	Краткосрочное	20.01.2020	-	2 000 000
Газпромбанк (№137/17-Р от 14.12.2017)	2 000 000	14.12.2017	Краткосрочное	01.10.2021	2 000 000	-
Газпромбанк (№233/17-Р от 14.12.2017)	4 000 000	14.12.2017	Долгосрочное	01.10.2021	3 930 000	70 000
Газпромбанк (ГС №P2-24032/2018 от 31.01.2018)	500 000	31.01.2018	Краткосрочное	бессрочный	-	500 000
РОСБАНК (ВКЛ № RK/080/17 от 07.02.2018)	1 000 000	07.02.2018	Краткосрочное	02.10.2020	500 000	500 000
ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ (ВКЛ № 833-18/ВКЛ от 18.09.2018)	2 750 000	18.09.2018	Долгосрочное	17.09.2021	2 750 000	-
МТС БАНК (КД № 3635-1/18-К от 07.12.2018 г.)	1 000 000	07.12.2018	Краткосрочное	01.06.2020	-	1 000 000
УралСиб (КД № 0001-031/00108 от 30.11.2018 г.)	1 500 000	30.11.2018	Краткосрочное	29.11.2021	-	1 500 000
ПАО Совкомбанк (КЛ-1883-КС/00-1883-18 от 24.07.2018)	2 000 000	24.07.2018	Краткосрочное	24.07.2021	2 000 000	-
Биржевые облигации выпуск № 4802-01-00406-R-001P	3 000 000	12.03.2019	Долгосрочное	08.03.2022	3 000 000	-
ИТОГО:					28 430 000	17 120 000

Неиспользованный лимит по кредитным линиям на 31.12.2018 год

Банк	Лимит	Дата открытия	Срок кредитования	Дата погашения	Долг на 31.12.2018	Неиспользованный лимит на 31.12.2018
Сбербанк (ВРКЛДС № 00240017/60001100 от 17.03.2017)	4 500 000	17.03.2017	Краткосрочное	16.03.2020	1 300 000	3 200 000
Сбербанк (ВРКЛДС №00290016/60001100 от 14.07.2016)	2 500 000	14.07.2016	Краткосрочное	01.04.2019	-	2 500 000
Сбербанк НКЛ № 6945 от 06.09.2018	3 300 000	06.09.2018	Долгосрочное	03.09.2021	3 300 000	-
Сбербанк НКЛ № 6982 от 19.09.2018	1 500 000	19.09.2018	Долгосрочное	18.09.2020	1 500 000	-
Альфа-банк (Ген.согл. №018КК от 18.03.2014)	4 000 000	18.03.2014	Краткосрочное	бессрочный	-	4 000 000
Альфа-банк (ВКЛ №01G32L от 12.04.16)		12.04.2016	Краткосрочное	31.12.2019	-	
Альфа-банк (Согл. № 015D7V от 22.11.2018)	100 000	22.11.2018	Краткосрочное	21.11.2019	-	100 000
Юникредитбанк (Согл. №001/0636L/16 от 31.10.2016)	2 500 000	31.10.2016	Краткосрочное	30.04.2018	-	215 000
Юникредитбанк (Согл. №001/0049L/18 от 06.02.2018)		06.02.2018	Краткосрочное	05.02.2020	2 285 000	
МКБ (КД № 2645-17 от 11.10.2017)	2 000 000	11.10.2017	Краткосрочное	10.10.2018	-	-
ВТБ (КС №4162 от 29.06.2017)	10 000 000	29.06.2017	Краткосрочное	28.06.2022	-	5 000 000
ВТБ (КС №4162 от 29.06.2017)		29.06.2017	Долгосрочное	28.06.2022	5 000 000	
Банк Санкт-Петербург (ГС № 0138-16-1-ГС от 23.11.2016)	2 000 000	23.11.2016	Краткосрочное	22.11.2019	-	2 000 000
Банк Санкт-Петербург (ГС № 0138-17-1-ГС от 28.06.2017)		28.06.2017	Краткосрочное	26.06.2020	-	
АЙСИБИСИ БАНК (АО) (КД б/н от 23.08.2018)	2 000 000	23.08.2018	Краткосрочное	20.01.2020	1 990 000	10 000
Газпромбанк (№137/17-Р от 14.12.2017)	2 000 000	14.12.2017	Краткосрочное	01.10.2021	-	2 000 000
Газпромбанк (№233/17-Р от 14.12.2017)	4 000 000	14.12.2017	Долгосрочное	01.10.2021	3 000 000	1 000 000
Газпромбанк (ГС №P2-24032/2018 от 31.01.2018)	500 000	31.01.2018	Краткосрочное	бессрочный	-	500 000
РОСБАНК (ВКЛ №RK/080/17 от 07.02.2018)	1 000 000	07.02.2018	Краткосрочное	29.11.2019	-	1 000 000
ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ (ВКЛ №833-18/ВКЛ от 18.09.2018)	2 750 000	18.09.2018	Долгосрочное	17.09.2021	2 750 000	-
ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ (ВКЛ №207-18/ВКЛ от 21.06.2018)		21.06.2018	Краткосрочное	18.06.2021	-	
ПАО Банк УралСиб (КД № 0001-031/00108 от 30.11.2018 г.)	1 500 000	30.11.2018	Краткосрочное	29.11.2021	-	1 500 000
ПАО "СОВКОМ БАНК" (КЛ-1883-КС/00-1883-18 от 24.07.2018)	2 000 000	24.07.2018	Краткосрочное	24.07.2021	-	2 000 000
МТС БАНК (КД № 3635-1/18-К от 07.12.2018 г.)	1 000 000	07.12.2018	Краткосрочное	01.06.2020	-	1 000 000
ООО "Рольф Моторс" (Договор №РМ-РОЛЬФ-01 от 22.12.2017г.)	1 000 000	22.12.2017	Краткосрочное	20.12.2019	278 000	722 000
РУСФИНАНС БАНК ООО (Договор №988-к/л от 13.07.2018)	4 002	14.11.2018	Краткосрочное	22.03.2019	4 002	-
ИТОГО:					21 407 002	26 747 000

Неиспользованный лимит по кредитным линиям на 31.12.2017 год

Банк	Лимит	Дата открытия	Срок кредитования	Дата погашения	Долг на 31.12.2017	Неиспользованный лимит на 31.12.2017
Сбербанк (НКЛ № 00190714/60001100 от 20.10.2016)	1 000 000	20.10.2016	Долгосрочное	29.05.2019	1 000 000	-
Сбербанк (НКЛ № 00190614/60001100 от 26.10.2016)	2 000 000	26.10.2016	Долгосрочное	29.05.2019	2 000 000	-
Сбербанк (НКЛ № 00190514/60001100 от 24.10.2016)	2 000 000	24.10.2016	Долгосрочное	29.05.2019	2 000 000	-
Сбербанк (ВРКЛДС № 00240017/60001100 от 17.03.2017)	4 500 000	17.03.2017	Краткосрочное	16.03.2020	4 270 000	230 000
Сбербанк (ВРКЛДС №00290016/60001100 от 14.07.2016)	2 500 000	14.07.2016	Краткосрочное	01.04.2019	2 000 000	500 000
Альфа-банк (Ген.согл. №018КК от 18.03.2014)	1 750 000	18.03.2014	Краткосрочное	бессрочный	-	1 750 000
Альфа-банк (ВКЛ №01G32L от 12.04.16)		12.04.2016	Краткосрочное	31.12.2019	-	
Альфа-банк (НКЛ №01D22L от 19.09.2016)	3 000 000	19.09.2016	Долгосрочное	31.12.2019	2 000 000	1 000 000
МКБ (КД № 2645-17 от 11.10.2017)	2 000 000	11.10.2017	Краткосрочное	10.10.2018	-	2 000 000
ВТБ (№4162 от 29.06.2017)	10 000 000	29.06.2017	Краткосрочное	28.06.2022	1 000 000	4 200 000
ВТБ (№4162 от 29.06.2017)		29.06.2017	Долгосрочное	28.06.2022	4 800 000	
Банк Санкт-Петербург (ГС № 0138-16-1-ГС от 23.11.2016)	2 000 000	23.11.2016	Краткосрочное	22.11.2019	-	2 000 000
Банк Санкт-Петербург (ГС № 0138-17-1-ГС от 28.06.2017)		28.06.2017	Краткосрочное	26.06.2020	-	
АЙСИБИСИ БАНК (АО) (КД б/н от 21.11.2017)	1 000 000	21.11.2017	Краткосрочное	21.05.2019	-	1 000 000
Газпромбанк (№137/17-Р от 14.12.2017)	2 000 000	14.12.2017	Краткосрочное	01.10.2021	300 000	1 700 000
Газпромбанк (№233/17-Р от 14.12.2017)	4 000 000	14.12.2017	Долгосрочное	01.10.2021	-	4 000 000
ООО "Рольф Моторс" (Договор №РМ-РОЛЬФ-01 от 22.12.2017г.)	1 000 000	22.12.2017	Краткосрочное	20.12.2019	257 600	742 400
ИТОГО:					19 627 600	19 122 400

Приложение № 6
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные обязательства по кредитам и займам (счет 67)	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	7 056 440	6 670 328	1 255	(6 981 642)	(28 524)	-	6 717 857
	5580	за 2018 г.	8 431 958	6 915 383	1 326	(8 269 321)	(22 906)	-	7 056 440
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 2019 г.	2 080 611	2 490 138	-	(2 075 029)	(578)	-	2 495 142
	5581	за 2018 г.	2 709 033	2 047 521	-	(2 673 149)	(2 794)	-	2 080 611
обязательства перед покупателями и заказчиком (счет 62)	5562	за 2019 г.	597 538	401 084	-	(545 240)	(11 520)	-	441 862
	5582	за 2018 г.	466 764	571 639	-	(427 905)	(12 960)	-	597 538
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5564	за 2019 г.	1 150 683	1 055 242	-	(1 150 681)	-	-	1 055 244
	5584	за 2018 г.	654 934	1 150 683	-	(654 934)	-	-	1 150 683
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5565	за 2019 г.	118 305	122 945	-	(118 305)	-	-	122 945
	5585	за 2018 г.	101 445	116 466	-	(99 606)	-	-	118 305
обязательства перед персоналом по оплате труда (счет 70)	5566	за 2019 г.	356 031	396 930	-	(356 030)	-	-	396 931
	5586	за 2018 г.	309 497	356 030	-	(309 496)	-	-	356 031
обязательства перед подотчетными лицами (счет 71)	5567	за 2019 г.	76	129	-	(76)	-	-	129
	5587	за 2018 г.	368	76	-	(368)	-	-	76
обязательства перед персоналом по прочим операциям (счет 73)	5568	за 2019 г.	107	75	-	(107)	-	-	75
	5588	за 2018 г.	108	42	-	(43)	-	-	107
обязательства перед разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5569	за 2019 г.	2 753 089	2 203 785	1 255	(2 736 174)	(16 426)	-	2 205 529
	5589	за 2018 г.	4 189 809	2 672 926	1 326	(4 103 820)	(7 152)	-	2 753 089
Итого	5550	за 2019 г.	7 056 440	6 670 328	1 255	(6 981 642)	(28 524)	-	6 717 857
	5570	за 2018 г.	8 431 958	6 915 383	1 326	(8 269 321)	(22 906)	-	7 056 440

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: поставщиков и подрядчиков	5591	-	-	-
покупателей и заказчиков	5592	-	-	-
разных дебиторов и кредиторов	5593	-	-	-

1. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ ХИМКИ», создано «18» марта 2004 г., зарегистрировано повторно в связи со сменой учредителя «11» марта 2005 г. по юридическому адресу: 141410, Россия, Московская область, г. Химки, Ленинградское шоссе, владение №21.

ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» переименовано в ООО «РОЛЬФ» на основании Решения, принятого Общим собранием участников ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» 05.08.2011 (протокол внеочередного Общего собрания участников ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» от «05» августа 2011 г.). В соответствии с п. 3 Протокола внеочередного Общего собрания участников ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» от «05» августа 2011 г., изменения в наименовании вступили в силу с даты государственной регистрации данных изменений, а именно с «22» августа 2011 года.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 6 607 748 тыс. руб. на 31 декабря 2019, 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 года. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2019 входят:

- Маляров Игорь Юрьевич – Председатель Совета директоров (с 03.07.2019); Места работы: ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» и ООО «РОЛЬФ МОТОРС» в должности члена совета директоров;
- Колмакова Екатерина П. – Заместитель Председателя Совета директоров (с 03.07.2019); Места работы: Delance Limited (Кипр) - директор, Sinoco Limited (Кипр) – директор;
- Амирханян Джаванпур Родельф Гевик – Член Совета директоров (с 15.02.2017). Место работы: SI Capital Partners, управляющий партнёр

Общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор ООО «РОЛЬФ» – Виноградова Светлана Викторовна.
Главный бухгалтер ООО «РОЛЬФ» – Тарасова Марина Анатольевна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 5195 человек (2018: 5141 человек).

Общество имеет обособленные подразделения:

Наименование филиала/ОП	Решение	Дата регистрации	КПП	Адрес
Филиал «Сити»	Протокол Внеочередного Общего собрания участников ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» от 05.08.2011 г.	22.08.2011 г.	772843003	129337, г. Москва, Ярославское шоссе, дом 31
Филиал «Алтуфьево»		22.08.2011 г.	772843004	127410, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, дом 31, корпус 1
Филиал «Диамант»		22.08.2011 г.	772843006	127410, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, дом 31, стр. 1
Филиал «Юг»		22.08.2011 г.	772843002	117630, г. Москва, ул. Обручева, дом 27, корп. 1
Филиал «Восток»		22.08.2011 г.	772843001	109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 24, корп. 3
Филиал «Финансовые услуги»	Создание: Протокол от 05.08.2011 г.	22.08.2011 г.	772843005	127410, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, дом 31, стр. 7

(прежнее наименование «Финансовые услуги Москва»)	Смена адреса: Протокол от 22.06.2012 г.	06.07.2012 г.	772843008	
	Переименование: Протокол от 27.03.2013 г.			
Филиал «Центр»	Протокол Внеочередного Общего собрания участников ООО «РОЛЬФ» от 22.06.2012 г.	06.07.2012 г.	772843007	123007, г. Москва, 2-ой Магистральный тупик, дом 5А
Филиал «АЦ Север»		06.07.2012 г.	772843010	125445, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 63Б
Филиал «Звезда Столицы»		06.07.2012 г.	772843009	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 127
Обособленное подразделение «РОЛЬФ»	Создание: Приказ от 19.01.2012 г.	19.01.2012 г.	772845001	127410, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д.31, стр.7
	Смена адреса: Приказ от 31.08.2012 г.	31.08.2012 г.	772845002	
Филиал «ЯЛР Ясенево»	Протокол Внеочередного Общего собрания участников ООО «РОЛЬФ» от 22.06.2012 г.	15.04.2013 г.	772843013	142770, г. Москва, поселение Сосенское, вблизи деревни Мамыри, участок 4/1а
Филиал «Звезда Столицы Каширка»		15.04.2013 г.	500343001	142717, Московская обл., Ленинский муниципальный р-н, сельское поселение Развилковское, пос. Развилка, вл. 17
Филиал «Ясенево»	Создание: Протокол от 22.06.2012 г.	15.04.2013 г.	772843014	117574, г. Москва, МКАД, 40-й км, владение 1, строение 1
	Смена адреса: Протокол от 02.08.2013 г.			
Обособленное подразделение «Никольская»	Создание: Приказ от 16.06.2017 г.	16.06.2017 г.	772845004	109012, г. Москва, ул. Никольская, д.10
Филиал «Дмитровка»	Создание: Протокол заседания совета директоров ООО «РОЛЬФ» от 23.05.2017г.	04.07.2017 г.	772843016	127247, г. Москва, Дмитровское шоссе, дом 107Д
Филиал «Вешки»		04.07.2017 г.	502943001	141000, Московская обл., Мытищинский р-н, Алтуфьевское шоссе, 1-километр, вл.2А, стр.1, литера.Б
Филиал «Праймари»		04.07.2017 г.	502943002	141000, Московская обл., Мытищинский р-н, Алтуфьевское шоссе, 1-километр, вл.2А, стр.1, литера.Б
Обособленное подразделение «Якиманка»	Создание: Приказ от 06.06.2017 г.	06.06.2017 г.	772845005	119180 город Москва, ул. Б.Якиманка, 26
Обособленное подразделение «Север»	Создание: Приказ от 22.10.2018 г.	22.10.2018 г.	502945001	141031 Московская обл., Мытищи г., МКАД 85км тер,3,2
Обособленное подразделение «Северо-Запад»	Создание: Приказ от 18.02.2019 г.	18.02.2019	502445001	143 441, Московская область, Красногорский район, дер. Путилково, 71 км МКАД, д.16, стр. 2

Основными видами деятельности Общества являются:

- Розничная торговля автотранспортными средствами;
- Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей;
- Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
- Посреднические услуги;
- Прочие.

Данная бухгалтерская отчетность включает в себя показатели всех обособленных подразделений Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах российских рублей.

1.2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Компания готовит и публикует консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Федеральным законом «О консолидированной финансовой отчетности» от 27.07.2010 №208-ФЗ. Информация о правовых, рыночных и прочих рисках раскрыта в указанной отчетности.

2. Учетная политика

2.1 Основа составления

Ведение бухгалтерского учета в Обществе и составление бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Объекты основных средств и доходные вложения в материальные ценности принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение, изготовление).

К доходным вложениям в материальные ценности относятся исключительно объекты, предназначенные для сдачи в аренду.

В составе основных средств и доходных вложений в материальные ценности отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Учет объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. Учет арендованных основных средств осуществляется Обществом по инвентарным номерам, присвоенным арендодателем по стоимости, определенной в договоре аренды.

При начислении амортизации объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности в бухгалтерском учете Обществом применяется линейный способ по всем группам основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС и доходных вложений в материальные ценности определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом ожидаемой производительности и/или мощности, с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений (Основание: п. 20 ПБУ 6/01). При этом в отношении объектов ОС и доходных вложений в материальные ценности, бывших в эксплуатации предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования предыдущим собственником на дату принятия к учету.

Общество не проводит переоценку ОС.

2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Обществом осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится в связи с отсутствием активного рынка таких объектов НМА (п. 17 ПБУ 14/2007).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Общество выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на отдельном забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре (Основание п. 39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, а обесцененные объекты – также за минусом убытка от обесценения.

2.4 Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01,

утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ (кроме товаров) является номенклатурный номер.

Единица бухгалтерского учета товаров - автомобиль. Способ учета товаров - по себестоимости каждой единицы.

При отпуске МПЗ в производство (эксплуатацию) и ином выбытии, их оценка производится следующим образом:

- Списание в расходы специальной одежды и специального инструмента со сроком эксплуатации менее 12 месяцев производится единовременно в момент передачи в эксплуатацию по себестоимости каждой единицы.
- Списание в производство или иное выбытие топлива, предназначенного для заправки автомобилей, производится по средней себестоимости.
- При списании в производство и ином их выбытии МПЗ, не указанных выше, применяется метод оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).
- При продаже (списании) автомобилей их стоимость учитывается по себестоимости каждой единицы.

МПЗ, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости МПЗ образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких МПЗ отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются Обществом на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения, установленной условиями договоров, с учетом сумм ввозных таможенных пошлин и сборов, а также сумм акцизов, уплаченных при ввозе товаров на территорию РФ.

В Обществе в качестве транспортно-заготовительных расходов (ТЗР), подлежащих распределению на остатки нереализованных товаров, учитывается сумма транспортных услуг сторонних организаций по доставке товаров до складов Общества.

2.5 Незавершенное производство (НЗП)

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Все расходы, связанные с выполнением работ, являются прямыми и относятся к конкретному объекту калькулирования.

Расходы подразделяются на:

- расходы, относящиеся непосредственно к объекту калькулирования в момент совершения операции (прямые);
- расходы, относящиеся к объекту калькулирования путем распределения между объектами калькулирования через показатель распределения (распределяемые).

Объектом калькулирования при производстве Обществом работ является заказ-наряд на выполнение работ.

Общепроизводственные расходы квалифицируются Обществом как распределяемые расходы.

По окончании месяца Общество производит списание распределяемых расходов.

В бухгалтерском учете незавершенное производство работ (НЗП) учитывается в разрезе прямых статей затрат Основного производства.

Учет прочих расходов, которые одновременно относятся к производству работ и к торговой деятельности, осуществляется Обществом на отдельном субсчете счета 26.03 «Расходы, относящиеся к нескольким видам деятельности» с последующим их распределением между расходами основного производства и расходами на продажу пропорционально стоимости запасных частей, учтенных в составе расходов основного производства и расходов на продажу, в общей стоимости списанных Обществом запасных частей за текущий месяц.

2.6 Расходы

Себестоимость продаж включает стоимость проданных автомобилей, запасных частей и прочие расходы, связанные с реализацией товаров, работ и услуг, относящиеся к проданным товарам и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, непосредственно связанные с реализацией товаров, работ и услуг: арендная плата, транспортные, связанные с эксплуатацией дилерских центров (газ, топливо, электроэнергия и т.д.), обслуживанием клиентов (уборка, парковка, хранение автомобилей клиентов и т.д.), рекламные расходы, страхование активов и товарного запаса и другие. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Все расходы, связанные с оказанием услуг в рамках посреднических договоров, являются прямыми. Прямые расходы, относящиеся к оказанию Обществом услуг в рамках посреднических договоров, отражаются по дебету счета 26.02 «Общехозяйственные расходы в организациях, осуществляющих посредническую деятельность». По окончании текущего месяца сумма расходов относится в дебет счета 90 "Реализация продукции (работ, услуг)" по соответствующему виду деятельности. К прямым расходам, в частности, относятся:

- Амортизация;
- Заработная плата;
- Страховые взносы;
- Командировочные расходы;
- Прочие расходы.

Общехозяйственные расходы в течение месяца отражаются Обществом по дебету счета 26.01 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат. Данные расходы отражаются по строке 2220 Отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы».

Расходы на продажу признаются Обществом в составе Коммерческих расходов по строке 2210 Отчета о финансовых результатах, в частности, включают:

- Амортизация;
- Расходы на рекламу и маркетинг;
- Расходы на страхование;
- Заработная плата;
- Страховые взносы;
- Прочие расходы.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг. К прочим расходам, в частности, относятся:

- Курсовые разницы;
- Расходы, связанные с реализацией ОС и прочей реализацией;
- Транспортный налог;
- Налог на имущество;
- Услуги банков;
- Расходы на формирование оценочных резервов;
- Прочие расходы.

2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений Обществом осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, займам выданным, их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8 Кредиты и займы полученные

Учет полученных займов и кредитов Общество осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом МФ РФ от 03.10.2008 № 107н.

Проценты по полученным займам учитываются отдельно от суммы займа на счете учета займа, на отдельном субсчете в соответствии с Рабочим планом счетов.

При привлечении Обществом заемных средств, сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления.

2.9 Активы и обязательства в иностранной валюте

Для надлежащего оформления всех видов хозяйственных операций, произведённых в валюте, применяется официальный курс Центрального Банка РФ иностранных валют по отношению к рублю, действовавший на дату совершения операции. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование валюты	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2018	Курс на 31.12.2017
За 1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
За 1 Евро	69,3406	79,4605	68,8668

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

2.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности Общества отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по гарантийному ремонту подержанных автомобилей.

Оценочное обязательство на гарантийное обслуживание подержанных автомобилей рассчитывается ежегодно на последнюю дату отчетного периода.

Денежная оценка величины оценочного обязательства в связи с предполагаемыми затратами на гарантийное обслуживание подержанных автомобилей определяется из расчета 0,05% от объема выручки подержанных автомобилей за отчетный период (год) без учета налога на добавленную стоимость.

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется метод точного расчета обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

В состав оценочного обязательства включаются суммы на оплату отпусков, причитающиеся работникам, но не использованные на отчетную дату, а также суммы начисленных на эти отпускные страховых взносов.

Расчет оценочного обязательства производится по состоянию на последнее число каждого месяца по каждому работнику Общества исходя из количества накопленных дней неиспользованного отпуска.

Сумма оценочного обязательства Общества рассчитывается как сумма оценочных обязательств по всем работникам Общества.

Сумма оценочного обязательства по каждому работнику рассчитывается следующим образом:

$$P1 = K1 * Cp.зп + CB + HC$$

Р1 – сумма оценочного обязательства;

К1 – количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на дату начисления оценочного обязательства (последнее число каждого месяца);

Ср.зп - среднедневной заработок работника по состоянию на месяц, предшествующий месяцу начисления оценочного обязательства;

СВ – сумма страховых взносов, приходящихся на сумму рассчитанных для оценочного обязательства отпускных исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника на дату начисления оценочного обязательства;

НС – взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на сумму рассчитанных для оценочного обязательства отпускных исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника на дату начисления оценочного обязательства.

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате годового бонуса работникам.

Отражается в бухгалтерской отчетности на основании информации от отдела персонала о сумме предстоящих выплат, с учетом сумм начисленных страховых взносов.

- Оценочное обязательство по судебным искам.

Общество ежегодно на последнюю дату отчетного периода проводит инвентаризацию судебных исков, по результатам которой формируется ведомость судебных разбирательств, не завершенных в отчетном периоде, в которых Общество выступает ответчиком. По каждому иску правовой департамент дает экспертную оценку и определяет оценку вероятности исхода и планируемый срок завершения разбирательства. Сумма иска признается в качестве оценочного обязательства в случае, если неблагоприятный исход более вероятен, чем нет.

2.11 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.12 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.13 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражаются в учете, как расходы будущих периодов на бухгалтерском счете 97 «Расходы

будущих периодов» и признаются в составе расходов равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по статьям, соответствующим виду актива (внеоборотный, оборотный):

- Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Прочие внеоборотные активы);
- Запасы (строка 1210 Запасы);
- Дебиторская задолженность (строка 1230 Дебиторская задолженность).

2.14 Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» Приложения 4 «Дебиторская задолженность» к настоящим пояснениям отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.15 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи по договорам комиссии;
- платежи поставщикам и возвраты денежных средств от поставщиков;
- платежи от покупателей и возвраты покупателям неиспользованных авансов;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

2.16 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении 6 «Кредиторская задолженность» к настоящим пояснениям. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.17 Доходы

Выручка от реализации товаров и оказания услуг признается в момент продажи товара и по оказанию услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.18 Изменения учетной политики Общества в 2019 году

Начиная с отчетности за 2019 год:

Общество досрочно применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» с целью сближения показателей финансовой бухгалтерской отчетности с отчетностью по стандартам МСФО, его влияние на отчетность раскрыто далее.

2.19 Данные прошлых отчетных периодов

В отчетном году были внесены корректировки показателей отчетности в связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы», а также в связи с выявленными существенными ошибками прошлых лет при заполнении годовой отчетности. В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие изменения подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2018 год, а также на 31.12.2018 и 31.12.2017. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

1. В отчетном году Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» с целью сближения показателей финансовой бухгалтерской отчетности с отчетностью по стандартам МСФО. В результате, начиная с бухгалтерской отчетности за 2019 г. Общество отражает полученные от поставщиков бонусы как уменьшение себестоимости продаж, в то время как в предыдущих отчетных периодах такие бонусы отражались в составе прочих доходов.

Сравнительные показатели отчета о финансовых результатах Общества за 2018 г. были скорректированы соответствующим образом. Также в отчетном году были выявлены существенные ошибки в начислении бонусов от поставщиков, относящиеся к начислению задолженности от поставщиков по бонусам на 31.12.2017 и 31.12.2018. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2018 год, а также на 31.12.2018 и 31.12.2017.

Изменения сравнительных показателей по вышеуказанным основаниям отражены в составе корректировки № 1 в таблице ниже.

2. В отчетном году была выявлена существенная ошибка классификации полученных кредитов в бухгалтерском балансе по срокам погашения, в результате которой по состоянию на 31.12.2018 был завышен показатель долгосрочных заемных средств и занижен показатель краткосрочных заемных средств в бухгалтерском балансе на 857 143 тыс. руб. (корректировка № 2).

3. До отчетного года Общество не начисляло оценочные обязательства по выплате годового бонуса сотрудникам, несмотря на выполнение условий ПБУ 8/2010 для отражения таких обязательств. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2018 год, а также на 31.12.2018 и 31.12.2017 (корректировка № 3).

4. В отчетном году была выявлена существенная ошибка в отчете о движении денежных средств за 2018 год, относящаяся к отражению поступлений и платежей по договорам комиссии, поручения, страхования и кредитования, а также прочим аналогичным договорам, по которым Общество выступает в роли агента (комиссионера). В результате проведенных корректировок такие поступления и платежи были отражены свернуто в строке 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей». Сравнительные показатели денежных потоков от текущих операций за 2018 год были скорректированы (корректировка № 4).

5. В отчетном году были выявлены иные существенные ошибки отражения денежных потоков по текущим, инвестиционным и финансовым операциям в отчете о движении денежных средств за 2018 год. Сравнительные показатели денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций за 2018 год были скорректированы (корректировка № 5).

6. В отчетном году была выявлена существенная ошибка по исчислению суммы НДС в поступлениях от покупателей и платежах поставщикам в отчете о движении денежных средств за 2018 год. Сравнительные показатели денежных потоков от текущих операций за 2018 год были скорректированы (корректировка № 6).

Результаты корректировок представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировок	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2017					
1180	Отложенные налоговые активы	178 307	3	16 869	195 176
1230	Дебиторская задолженность	3 928 830	1	853 906	4 782 736
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 795 904	1;3	615 649	4 411 553
1420	Отложенные налоговые обязательства	225 156	1	170 781	395 937
1540	Оценочные обязательства	321 695	3	84 345	406 040
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2018 год					
2120	Себестоимость продаж	(142 342 984)	1	6 621 143	(135 721 841)

2210	Коммерческие расходы	(6 178 935)	3	(3 634)	(6 182 569)
2220	Управленческие расходы	(2 770 713)	3	(44 936)	(2 815 649)
2340	Прочие доходы	8 041 249	1	(6 343 890)	1 697 359
2350	Прочие расходы	(2 019 317)	1	5 954	(2 013 363)
2412	Отложенный налог на прибыль	(19 407)	1;3	(46 928)	(66 335)
2400	Чистая прибыль (убыток)	5 305 299	1;3	187 709	5 493 008
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2018					
1180	Отложенные налоговые активы	203 745	3	26 583	230 328
1230	Дебиторская задолженность	3 938 713	1	1 137 113	5 075 826
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 951 203	1;3	803 358	6 754 561
1410	Заемные средства	15 550 000	2	(857 143)	14 692 857
1510	Заемные средства	5 876 077	2	857 143	6 733 220
1420	Отложенные налоговые обязательства	269 777	1	227 423	497 200
1540	Оценочные обязательства	383 697	3	132 915	516 612
Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2018 год					
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления – всего, в т.ч.	150 521 360	4;5;6	(4 381 960)	146 139 400
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	130 397 058	4;6	652 043	131 049 101
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	653 258	4;6	8 397 338	9 050 596
4119	прочие поступления	19 471 045	4;5	(13 431 341)	6 039 704
4120	Платежи – всего, в т.ч.	(146 384 911)	4;5;6	4 926 329	(141 458 582)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(126 071 159)	5;6	245 224	(125 825 935)
4124	налога на прибыль организаций	(1 534 287)	5	157 506	(1 376 781)
4129	прочие платежи	(11 492 561)	4;5;6	4 523 600	(6 968 961)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4220	Платежи – всего, в т.ч.	(25 489 211)	5;6	(386 863)	(25 876 074)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 335 401)	5;6	(386 863)	(1 722 264)
Денежные потоки от финансовых операций					
4320	Платежи – всего, в т.ч.	(67 030 469)	5	(157 506)	(67 187 975)
4329	прочие платежи	-	5	(157 506)	(157 506)

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2019 составили 11 043 тыс. руб. (31.12.2018: 7 146 тыс. руб.; 31.12.2017: 9 411 тыс. руб.) Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных – от 1 до 10 лет;

- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – от 10 до 20 лет;
- Прочие нематериальные активы - от 1 до 10 лет.

В отчётном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчётным периодом.

Расшифровка нематериальных активов по группам, наличие и движение нематериальных активов, нематериальные активы, созданные самой организацией, а также нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью представлены в Приложении 1 к настоящим пояснениям.

3.2 Основные средства

Основные средства на 31.12.2019 составили 9 367 438 тыс. руб. (31.12.2018: 9 090 014 тыс. руб., 31.12.2017: - 9 871 981 тыс. руб.), в том числе авансы поставщикам под строительство на 31.12.2019 составили 23 408 тыс. руб. (31.12.2018: 160 448 тыс. руб., 31.12.2017: - 12 525 тыс. руб.), вложения во внеоборотные активы на 31.12.19 составили 52 060 тыс. руб. (31.12.2018: 59 589 тыс. руб., 31.12.2017: - 701 158 тыс. руб.).

Наличие и движение основных средств, изменение стоимости основных средств в результате достройки, реконструкции представлены в Приложении 2 к настоящим пояснениям.

Амортизация основных средств

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- Здания – от 5 до 40 лет;
- Сооружения - от 4 до 47 лет;
- Рабочие и силовые машины и оборудование – от 2 до 33 лет;
- Производственный и хозяйственный инвентарь - от 2 до 30 лет;
- Транспортные средства – от 3 до 7 лет.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Основные средства, полученные в аренду

Арендные основные средства на 31.12.2019 составили 5 080 407 тыс. руб. (31.12.2018: 5 676 717 тыс. руб., 31.12.2017: 6 757 413 тыс. руб.), арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. Расшифровка по группам основных средств переданных и полученных в аренду представлена в Приложении 2 к настоящим пояснениям.

3.3 Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2019 составили 2 979 192 тыс. руб. (31.12.2018: 3 089 483 тыс. руб., 31.12.2017: 2 423 624 тыс. руб.), в том числе авансы поставщикам под строительство составили на 31.12.2019 - 0 руб. (31.12.2018: 170 тыс. руб., 31.12.2017: - 1 212 567 тыс. руб.) Расшифровка по группам доходных вложений, наличие и движение доходных вложений представлены в Приложении 2 к настоящим пояснениям.

Амортизация доходных вложений

Принятые сроки полезного использования по основным группам доходных вложений:

- Здания – 30 лет;
- Сооружения - от 7 до 30 лет;

- Рабочие и силовые машины и оборудование – от 3 до 15 лет;
- Производственный и хозяйственный инвентарь - от 3 до 10 лет;
- Транспортные средства – от 3 до 7 лет.

3.4 Прочие внеоборотные активы

В состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса входит:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Гарантия на офисную технику	63	74	28
Лицензии на программное обеспечение	37 348	40 699	39 292
Право использования	80 810	83 981	87 102
Программные продукты	151 126	176 408	103 347
Прочие долгосрочные РБП	25 916	36 632	22 382
Прочие внеоборотные активы	387	5 035	300
Итого прочие внеоборотные активы	295 650	342 829	252 451

3.5 Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений Общества представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	Поступило	Погашено	первоначальная стоимость
Долгосрочные всего:	5301	за 2019 г.	9 174 636	49 000	-	9 223 636
	5311	за 2018 г.	8 373 626	801 010	-	9 174 636
<i>в том числе вклады в уставные капиталы других организаций</i>	5302	за 2019 г.	8 374 636	49 000	-	8 423 636
<i>в том числе вклады в уставные капиталы других организаций</i>	5312	за 2018 г.	8 373 626	1 010	-	8 374 636
<i>в том числе предоставленные займы</i>	5303	за 2019 г.	800 000	-	-	800 000
<i>в том числе предоставленные займы</i>	5313	за 2018 г.	-	800 000	-	800 000
Краткосрочные всего:	5304	за 2019 г.	491 700	31 638 000	(31 125 200)	1 004 500
	5314	за 2018 г.	993 000	23 352 800	(23 854 100)	491 700
<i>в том числе предоставленные займы</i>	5305	за 2019 г.	491 700	31 638 000	(31 125 200)	1 004 500
<i>в том числе предоставленные займы</i>	5315	за 2018 г.	993 000	23 352 800	(23 854 100)	491 700
Финансовых вложений итого:	5300	за 2019 г.	9 666 336	31 687 000	(31 125 200)	10 228 136
	5310	за 2018 г.	9 366 626	24 153 810	(23 854 100)	9 666 336

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование организации	Доля участия в капитале	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	Местонахождение
Дочерние общества					
ООО «ПЕГАС-АВТО»	100%	49 010	10	-	Московская обл.
ООО «РОЛЬФ СПЕЦТЕХНИКА»	100%	1 000	1 000	-	Москва
ООО «РОЛЬФ МОТОРС»	99%	1 474 100	1 474 100	1 474 100	Москва
ООО «РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	99%	6 899 526	6 899 526	6 899 526	Санкт-Петербург
Итого		8 423 636	8 374 636	8 373 626	

3.6 Запасы

На 31.12.2019 запасы составили 11 494 072 тыс. руб. (31.12.2018: 12 887 779 тыс. руб., 31.12.2017: 12 877 701 тыс. руб.). Резерв под снижение стоимости материальных ценностей составил 69 851 тыс. руб. (31.12.2018: 63 259 тыс. руб., 31.12.2017: 60 633 тыс. руб.).

Информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп, видов, расшифровка запасов в залоге представлены в Приложении 3 к настоящим пояснениям.

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2019 отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев в сумме 10 282 тыс. руб. (31.12.2018: 13 913 тыс. руб., 31.12.2017: 124 262 тыс. руб.).

3.7 Дебиторская задолженность

На 31.12.2019 дебиторская задолженность составила 3 959 205 тыс. руб. (31.12.2018: 5 075 826 тыс. руб., 31.12.2017: 4 782 736 тыс. руб.).

Информация по раскрытию дебиторской задолженности, расшифровка по группам дебиторов, представлена в Приложении 4 к настоящим пояснениям.

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Задолженность страховых компаний	72 422	47 633	19 827
Бонусы от дилеров	1 278 257	1 667 553	1 376 744
Задолженность по субагентским договорам страхования, кредитования	108 271	87 886	37 482
По иным основаниям	122 252	103 639	163 505
Итого	1 581 202	1 906 711	1 597 558

На 31.12.2019 начислен резерв по сомнительным долгам в размере 148 239 тыс. руб. (31.12.2018: 164 059 тыс. руб., 31.12.2017: 109 560 тыс. руб.)

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса представлена в таблице:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Касса	1 773	1 798	1 251

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Валютные счета	825	6 161	13 154
Расчетные счета	408 187	793 425	2 200 984
Депозитные счета	7 800 415	3 639 127	26
Переводы в пути: Расчёты по кредитным картам	72 272	81 093	37 870
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	8 283 472	4 521 604	2 253 285

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев:

У Общества на отчётную дату были банковские депозиты в российских рублях со сроками размещения до 01.02.2020 г. на общую сумму 7 800 415 тыс. руб. (31.12.2018: 3 639 127 тыс. руб., 31.12.2017: 26 тыс. руб.,)

Депозиты размещены в Российских банках со сроком размещения до 60 дней.

31.12.2019				
Наименование кредитной организации	Валюта банковского депозита	Сумма, тыс. руб.	Срок размещения (год, месяц)	
			Начало	Конец
АО «АЛЬФА-БАНК»	Российские рубли	5 000 000	Декабрь 2019	Январь 2020
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО «СОВКОМБАНК»	Российские рубли	1 000 000	Декабрь 2019	Январь 2020
НКО АО НРД	Российские рубли	800 415	Декабрь 2019	Январь 2020
ПАО СБЕРБАНК	Российские рубли	1 000 000	Декабрь 2019	Январь 2020
2018 год				
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО «СОВКОМБАНК»	Российские рубли	1 900 000	Декабрь 2018	Январь 2019
НКО АО НРД	Российские рубли	1 739 127	Декабрь 2018	Январь 2019

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в денежные потоки от инвестиционных операций.

В составе строки 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отчета о движении денежных средств за 2019 год отражены:

- платежи дистрибьюторам за автомобили, которые участвуют в тест-драйве клиентами для осуществления выбора при приобретении автомобиля данной модели, в сумме 1 076 056 тыс. руб.;
- платежи проектировщикам, подрядчикам, организациям, осуществляющим услуги авторского надзора и строительного контроля станции технического обслуживания «Тойота» и «Лексус», для реконструкции (переоборудования) здания в г. Химки, в сумме 380 414 тыс. руб.;
- прочие платежи в сумме 621 250 тыс. руб.

В составе строки 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отчета о движении денежных средств за 2018 год отражены:

- платежи дистрибьюторам за автомобили, которые участвуют в тест-драйве клиентами для осуществления выбора при приобретении автомобиля данной модели, в сумме 1 185 616 тыс. руб.;

- платежи проектировщикам, подрядчикам, организациям, осуществляющим услуги авторского надзора и строительного контроля станции технического обслуживания «Тойота» и «Лексус», для реконструкции (переоборудования) здания в г. Химки, в сумме 358 046 тыс. руб.;
- прочие платежи в сумме 178 602 тыс. руб.

Прочие поступления и платежи

Наименование	2019	2018
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	5 850 060	6 039 704
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	134 409	33 562
Бонусы (премии, скидки и компенсации), полученные по условиям дилерских соглашений	5 519 085	5 420 732
Иные поступления (страховые премии, обеспечительные платежи по экспортным договорам, компенсации, возмещения, исполнительные производства, страховые возмещения и т.д.)	196 566	585 410
Итого прочие поступления по текущей деятельности	5 850 060	6 039 704
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	7 125 300	6 968 961
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	3 642 768	3 430 244
Иные налоги и сборы, поступившие в бюджет РФ	2 691 261	2 596 982
Иные платежи (алименты, штрафы ГИБДД, обеспечительные платежи по экспортным договорам и электронным торгам, платежи для участия в тендерах, комиссия банкам, исполнительные производства, расчеты по договорам ГПХ, госпошлины, оплаты по договорам ДМС и т.п.)	791 271	941 735
Итого прочие платежи по текущей деятельности	7 125 300	6 968 961
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)	3 647 078	157 506
Суммы налога с доходов, удержанного при выплате дивидендов акционерам	3 647 078	157 506
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	3 647 078	157 506

3.9 Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитала Общества полностью оплачен и составляет на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 6 607 748 тыс. руб.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «ДЕЛАНС ЛИМИТЕД» (доля в уставном капитале Общества 99,9977 %);

- Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ МОТОРС» (доля в уставном капитале Общества 0,0023 %). Страна регистрации - Российская Федерация.

Статья бухгалтерского баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31.12.19, 31.12.18 и 31.12.17 представлена эффектом от переоценки основных средств присоединенных компаний в результате реорганизации.

3.10 Кредиты и займы

В 2019 г. Общество привлекало банковские заемные средства и облигационный заем. В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2019 долгосрочные обязательства составили 14 478 571 тыс. руб. (31.12.2018: 14 692 857 тыс. руб., 31.12.2017: 11 800 000 тыс. руб.). Сумма непогашенных краткосрочных обязательств на 31.12.2019 составляет 13 984 890 тыс. руб. (31.12.2018: 6 733 220 тыс. руб., 31.12.2017: 7 844 428 тыс. руб.).

Кредиты и займы на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 выражены в российских рублях. Годовая процентная ставка в 2019 году составляла 7,35 % - 9,5 % (2018 год: 7% - 10%). Долгосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 получены на срок более года и менее чем три года.

В марте 2019 года Общество разместило биржевые облигации на сумму 3 млрд рублей на Московской Бирже со сроком обращения 3 года и ставкой купона 10,45% годовых.

Наличие и движение заёмных средств, начисленные и уплаченные проценты расшифрованы в Приложении 5 к настоящим пояснениям.

3.11 Кредиторская задолженность

На 31.12.19 года кредиторская задолженность Общества составила 6 717 857 тыс. руб. (31.12.2018: 7 056 440 тыс. руб., 31.12.2017: 8 431 958 тыс. руб.).

Информация по раскрытию кредиторской задолженности, расшифровка по группам, наличие и движение кредиторской задолженности представлены в Приложении 6 к настоящим пояснениям.

В состав обязательств перед разными дебиторами и кредиторами (счет 76) (Приложение 6 к настоящим пояснениям) включается задолженность по договорам комиссии в размере 1 939 271 тыс. руб. по состоянию на 31.12.19 (31.12.2018: 2 574 073 тыс. руб., 31.12.2017: 4 008 930 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Налог на добавленную стоимость	917 425	866 017	379 224
Налог на прибыль	14 127	178 997	153 895
Налог на имущество	53 577	33 603	48 459
НДФЛ	59 210	65 397	60 765
Прочие налоги и сборы	10 905	6 669	12 591
Итого	1 055 244	1 150 683	654 934

3.12 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, выполненным работам и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

Наименование	2019	2018
НДС по проданной продукции, услугам	26 833 865	23 324 374
по ставке НДС – 20% (2019 год), 18% (2018 год)	26 833 838	23 324 338
по ставке НДС – 10%	27	36

Наименование	2019	2018
НДС по приобретенным ценностям	26 470 850	23 698 145
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	26 470 850	23 698 145

Налог на прибыль организации

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

	2019		2018	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Прибыль до налогообложения / условный расход по налогу на прибыль	4 825 994	965 199	6 961 287	1 392 257
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	587 389	117 478	412 979	82 596
Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	107 139	21 428	78 020	15 604
НДС при безвозмездной передаче права собственности на товары, работы услуги	35 671	7 134	40 653	8 131
Добровольное имущественное страхование	34 139	6 828	37 264	7 453
Расходы основного производства	32 756	6 551	27 057	5 411
Возмещение причиненного ущерба	31 891	6 378	24 837	4 967
Недостачи материальных ценностей	27 350	5 470	31 191	6 238
Информационные и консультационные услуги	23 823	4 765	14 609	2 922
НДС, не принимаемый к вычету	21 378	4 276	4 743	949
Амортизация объектов недвижимости	20 721	4 144	20 692	4 138
Праздники и спортивные мероприятия	14 297	2 859	12 755	2 551
Материальная помощь	13 328	2 666	2 726	545
Прочие расходы	224 896	44 979	118 432	23 687
Постоянные налоговые активы (ПНА)	(1 336 655)	(267 331)	(5 644)	(1 129)
Доходы от участия в российских организациях	(1 336 500)	(267 300)	-	-
Прочие доходы, в т.ч. доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	(155)	(31)	(5 644)	(1 129)
Отложенные налоговые активы (ОНА) - изменение	(193 695)	(38 739)	176 037	35 207
Начисление ОНА	380 110	76 022	497 296	99 459
Оценочные обязательства и оценочные резервы	264 125	52 825	405 705	81 141
Расходы будущих периодов	83 175	16 635	60 160	12 032
Прочие	32 810	6 562	31 431	6 286
Погашение ОНА	(573 805)	(114 761)	(321 259)	(64 252)
Оценочные обязательства и оценочные резервы	(473 958)	(94 792)	(223 497)	(44 699)
Расходы будущих периодов	(83 040)	(16 608)	(56 089)	(11 218)
Прочие	(16 807)	(3 361)	(41 673)	(8 335)

	2019		2018	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) - изменение	25 339	5 068	(507 708)	(101 542)
Начисление ОНО	(1 341 988)	(268 398)	(1 601 018)	(320 204)
Расчёты с поставщиками	(974 194)	(194 839)	(1 137 113)	(227 423)
Основные средства	(317 165)	(63 433)	(144 285)	(28 857)
Прочие	(50 629)	(10 126)	(319 620)	(63 924)
Погашение ОНО	1 367 327	273 466	1 093 310	218 662
Основные средства	154 835	30 967	147 999	29 600
Издержки обращения	25 519	5 104	1 195	239
Расчёты с поставщиками	1 137 113	227 423	853 906	170 781
Прочие	49 860	9 972	90 210	18 042
Итого текущий налог на прибыль		781 674		1 407 390
Налогооблагаемая прибыль	3 908 372		7 036 948	

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2019	2018
Суммы налога с доходов, полученных иностранной организацией от источников в РФ удержанного при выплате дивидендов акционерам и пени согласно Акту выездной налоговой проверки, за 2014 – 2016 гг.	(2 382 158)	-
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль с доходов, полученных иностранной организацией от источников в РФ, по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(423 321)	169
Прочие	2 615	5 278
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(2 802 864)	5 447

3.13 Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость реализации товаров и услуг по видам деятельности представлены в таблице:

Виды деятельности	2019	2018
Выручка	162 300 623	153 662 063
Автосервисные работы	11 034 271	10 889 616
Реализация новых автомобилей	101 032 116	98 482 850
Розничная реализация подержанных автомобилей	31 550 017	26 725 479
Агентские услуги по оформлению страховых полисов и кредитных договоров	8 681 477	6 694 314
Прочие виды деятельности	2 413 919	2 118 501
Розничная реализация запасных частей	7 588 823	8 751 303
Себестоимость продаж	(146 876 799)	(135 721 841)
Автосервисные работы	(8 416 997)	(8 099 852)
Реализация новых автомобилей	(99 806 044)	(93 647 030)
Розничная реализация подержанных автомобилей	(28 224 594)	(23 480 368)

Виды деятельности	2019	2018
Агентские услуги по оформлению страховых полисов и кредитных договоров	(2 722 750)	(1 901 311)
Прочие виды деятельности	(848 244)	(715 919)
Розничная реализация запасных частей	(6 858 170)	(7 877 361)

Сумма выручки включает в себя сумму 15 378 066 тыс. руб. в 2019 г. (2018: 14 665 309 тыс. руб.), которая является выручкой в неденежной форме по операциям trade-in подержанных автомобилей.

Бонусы поставщиков за 2019 год составили 9 098 067 тыс. руб. (2018: 9 321 499 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	2019	2018
Материальные затраты	5610	4 344 027	4 835 661
Расходы на оплату труда	5620	6 391 532	6 391 391
Отчисления на социальные нужды	5630	1 723 543	1 638 002
Амортизация	5640	1 082 796	993 157
Прочие затраты	5650	7 907 274	5 669 891
Итого по элементам	5660	21 449 172	19 528 102
Фактическая себестоимость приобретённых товаров	5665	133 469 063	125 683 636
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	1 485 013	(491 679)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	156 403 248	144 720 059

Коммерческие расходы (расходы на продажу) в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

Наименование статьи	Сумма	
	2019	2018
Амортизация ОС	474 017	429 828
Коммунальные расходы	235 200	179 540
Материальные расходы	96 185	77 945
Налоги и сборы	5 359	5 337
Обязательные отчисления на социальные нужды	634 652	620 875
Оплата труда работников	2 392 916	2 457 579
Прочие расходы	747 027	656 746
Расходы на аренду помещений, земли	133 650	87 309
Расходы на обслуживание клиентов (уборка/парковка/хранение автомобилей клиентов)	314 619	286 578
Расходы на рекламу	1 346 345	1 154 723
Расходы на ремонт ОС	97 763	28 641
Расходы на страхование ОС, товара, прочих ТМЦ, ответственности и рисков	74 250	103 490
Транспортные расходы	166 936	93 978
Итого	6 718 919	6 182 569

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

Наименование статьи	Сумма	
	2019	2018
Амортизация ОС	134 675	139 169
Кадровое обслуживание, обучение и подбор персонала	29 884	25 457
Коммунальные расходы	180 780	151 261
Материальные расходы	86 605	78 574
Отчисления на социальные нужды	371 692	354 571
Прочие расходы	182 997	160 612
Расходы на ИТ (Интернет, права на использование программ и т.п.)	111 318	121 401
Расходы на аренду помещений, земли	163 756	142 564
Расходы на оплату труда	1 496 584	1 610 717
Ремонт и содержание основных средств	47 084	30 116
Страхование имущества и ответственности	2 155	1 207
Итого	2 807 530	2 815 649

3.14 Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы в разрезе видов представлены в таблице:

Наименование статьи	Сумма	
	2019	2018
Возмещение ущерба к получению	55 546	49 914
Вознаграждения банков, лизинговых компаний и прочие	297 178	251 359
Доходы от безвозмездно полученных активов	35 369	38 237
Доходы, связанные с возвратом товара, с отказом от работ, услуг	122 302	93 967
Доходы, связанные с реализацией основных средств	826 176	827 066
Доходы, связанные с реализацией прочих активов	8 878	8 031
Оценочные резервы под снижение стоимости МПЗ и по сомнительным долгам	226 947	73 758
Прочие доходы	104 296	330 036
Списание кредиторской задолженности	29 051	24 991
Итого	1 705 743	1 697 359

Прочие расходы в разрезе видов представлены в таблице:

Наименование статьи	Сумма	
	2019	2018
Возмещение причиненного ущерба	58 836	52 651
Земельный налог	17 966	25 770
Налог на имущество	210 999	180 028
НДС при безвозмездной передаче права собственности на ТРУ	35 671	40 653
НДС, не принимаемый к вычету	21 378	4 743
Недостачи материальных ценностей	27 350	31 191
Оценочные резервы под снижение стоимости МПЗ и по сомнительным долгам	243 338	179 838
Прочие расходы	299 992	258 492

Наименование статьи	Сумма	
	2019	2018
Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	107 639	78 499
Расходы, связанные с возвратом товаров, с отказом от работ, услуг	123 567	93 481
Расходы, связанные с реализацией ОС	689 345	728 655
Транспортный налог	19 324	19 447
Услуги банков	301 310	274 335
Штрафы и пени за нарушение условий договора к уплате	44 594	45 580
Итого	2 201 309	2 013 363

3.15 Информация по сегментам

Управление деятельностью Общества неотделимо от управления Группы РОЛЬФ. В управленческой информации, которая систематически анализируется лицами, наделенными в Группе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Группы, включая Общество, показатели результатов деятельности, относящихся исключительно к Обществу и не затрагивающих Группу в целом, не выделяются. Поэтому информация по сегментам не раскрывается в данной бухгалтерской отчетности, а включена в консолидированную финансовую отчетность Группы.

3.16 Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 Частная компания с ограниченной ответственностью «ДЕЛАНС ЛИМИТЕД» (страна регистрации - Республика Кипр) является непосредственной материнской организацией Общества. Стороной, обладающей конечным контролем над Обществом, является траст, действующий в интересах Петрова А.С.

Состав дочерних обществ приведен в пункте «Финансовые вложения» раздела 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие связанные стороны представлены организациями, на которые имеет значительное влияние сторона, обладающая конечным контролем над Обществом.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товаров, готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующих таблицах:

За 2019 год			
Наименование	Материнская организация	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Реализация новых автомобилей	-	615 798	-
Реализация автосервисных услуг	-	13 789	178 807
Реализация запасных частей	-	432 590	-
Предоставление прав доступа к программному обеспечению	-	27 095	-
Право на использование информационных систем	-	24 636	-

За 2019 год			
Услуги по предоставлению инфраструктурных ИТ сервисов	-	74 196	-
Информационно-технологические услуги по поддержке информационных систем	-	33 333	-
Реализация прочего имущества	-	3 574	-
Информационно-консультационные услуги	-	1 286	-
Прочая реализация	-	590 088	2 937
Итого	-	1 816 385	181 744
За 2018 год			
Реализация новых автомобилей	-	872 652	-
Реализация подержанных автомобилей	-	7 587	24 738
Реализация автосервисных услуг	-	29 214	186 650
Реализация запасных частей	-	124 143	5 288
Предоставление прав доступа к программному обеспечению	-	27 095	-
Право на использование информационных систем	-	24 636	-
Услуги по предоставлению инфраструктурных ИТ сервисов	-	73 896	-
Информационно-технологические услуги по поддержке информационных систем	-	33 333	-
Реализация прочего имущества	-	1 448	-
Информационно-консультационные услуги	-	4 318	-
Прочая реализация	-	508 797	3 469
Итого	-	1 707 119	220 145

Продажа товаров, готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	Материнская организация	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
За 2019 год			
Покупка новых автомобилей	-	596 109	11 106 920
Покупка автосервисных услуг	-	60 293	-
Покупка запасных частей	-	141 648	1 112 073
Прочее	-	6 742	36 520
Агентские услуги по страхованию, кредитованию	-	2 558 427	-
Итого	-	3 363 219	12 255 513
За 2018 год			
Покупка новых автомобилей	-	979 016	11 957 775
Покупка автосервисных услуг	-	50 271	-

Наименование	Материнская организация	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Покупка запасных частей	-	100 450	1 062 223
Прочее	-	31 269	9 521
Агентские услуги по страхованию, кредитованию	-	1 724 236	-
Итого	-	2 885 242	13 029 519

Агентские услуги по страхованию, кредитованию включают в себя закупки по субагентским договорам, заключенным между Обществом и дочерними обществами.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчётов со связанными сторонами, а также информация о финансовых вложениях
 Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

На 31.12.2019			
Наименование	Материнская организация	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	148 255	18 947
Авансы выданные	-	4	80 415
Прочая дебиторская задолженность	-	108 320	33 419
Итого дебиторская задолженность	-	256 579	132 781
Долгосрочные займы выданные	-	805 128	-
Краткосрочные займы выданные	-	1 018 157	-
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	-	8 423 636	-
Итого финансовые вложения	-	10 246 921	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	343 777	37 171
Авансы полученные	-	179	-
Прочая кредиторская задолженность	-	14 378	-
Итого кредиторская задолженность	-	358 334	37 171
На 31.12.2018			
Наименование	Материнская организация	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	119 956	31 769
Авансы выданные	-	1 756	135 719
Прочая дебиторская задолженность	-	87 971	137 376
Итого дебиторская задолженность	-	209 683	304 864
Долгосрочные займы выданные	-	805 843	-
Краткосрочные займы выданные	-	501 284	-
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	-	8 374 636	-
Итого финансовые вложения	-	9 681 763	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	322 207	39 719
Авансы полученные	-	366	-

Прочая кредиторская задолженность	-	85	-
Итого кредиторская задолженность	-	322 658	39 719
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	278 216	-
Итого по заемным средствам	-	278 216	-
На 31.12.2017			
Наименование	Материнская организация	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	101 487	13 115
Авансы выданные	-	17 322	105 441
Прочая дебиторская задолженность	-	37 508	146 185
Итого дебиторская задолженность	-	156 317	264 741
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	604 892	409 650	-
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	-	8 373 626	-
Итого финансовые вложения	604 892	8 783 276	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	205 549	32 685
Авансы полученные	-	1 280	-
Прочая кредиторская задолженность	-	117	-
Итого кредиторская задолженность	-	206 946	32 685
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	258 200	-
Итого по заемным средствам	-	258 200	-

Общество является поручителем в отношении своих дочерних обществ (Пояснение 3.17).

Материнская организация выступает поручителем по кредитным договорам Общества. По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года доли в уставном капитале ООО «РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» и ООО «РОЛЬФ МОТОРС» были предоставлены в залог Материнской организации в качестве обеспечения обязательств по кредиту перед банком.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

За 2019 год				
Наименование	Строка ОДДС	Материнская компания	Дочерние компании	Прочие связанные стороны
Денежные потоки от текущей деятельности				
Поступления		-	1 771 897	1 354 396
в том числе:				
От продажи автомобилей	4111	-	604 729	-
От продажи запасных частей	4111	-	410 707	-
От оказания автосервисных услуг	4111	-	13 029	194 276

Агентские услуги по страхованию, кредитованию	4111	-	-	-
Услуги ИТ	4111	-	182 085	-
От прочих услуг		-	561 347	1 160 120
Платежи		-	3 353 069	13 210 121
в том числе:				
Оплата за автомобили	4121	-	624 116	12 052 403
Оплата за запчасти и материалы	4121	-	152 819	1 132 309
Оплату атосервисных услуг	4121	-	52 274	-
Оплата прочих услуг	4121	-	3 137	25 409
Оплата агентские услуги по страхованию, кредитованию	4121	-	2 519 132	-
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	-	1 591	-
Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Поступления		-	32 768 725	-
в том числе:				
Возврат выданных займов	4213	-	31 046 200	-
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	-	1 336 500	-
Получение процентов по займам, выданным связанным сторонам	4 111	-	386 025	-
Платежи		-	31 634 000	30 138
в том числе:				
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов	4221	-	-	30 138
Приобретение акций (долей участия)	4222	-	-	-
Выдача займов связанным сторонам	4223	-	31 634 000	-
Денежные потоки от финансовой деятельности				
Поступления		-	542 400	-
в том числе:				
Получение займов от связанных сторон	4311	-	542 400	-
От выпуска акций	4313	-	-	-
Платежи		4 931 835	820 516	-
в том числе:				
Акционерам [участникам] в связи с выкупом у них акций [долей участия] организации или их выходом из состава акционеров [участников]	4321	-	-	-
Выплата дивидендов акционерам	4322	4 931 835	116	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	-	820 400	-

За 2018 год				
Наименование	Строка ОДДС	Материнская компания	Дочерние компании	Прочие связанные стороны
Денежные потоки от текущей деятельности				
Поступления		-	1 692 141	1 430 725
в том числе:				
От продажи автомобилей	4111	-	875 540	-

От продажи запасных частей	4111	-	90 212	-
От оказания автосервисных услуг	4111	-	74 954	195 351
Агентские услуги по страхованию, кредитованию	4111	-	-	-
Услуги ИТ	4111	-	209 817	-
От прочих услуг		-	441 618	1 235 374
Платежи		-	2 791 243	14 248 885
в том числе:				
Оплата за автомобили	4121	-	936 764	13 159 004
Оплата за запчасти и материалы	4121	-	118 168	1 084 236
Оплату автосервисных услуг	4121	-	71 083	-
Оплата прочих услуг	4121	-	2 176	5 645
Оплата за агентские услуги по страхованию, кредитованию		-	1 653 704	-
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	-	9 348	-
Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Поступления		614 717	23 372 158	-
в том числе:				
Возврат выданных займов	4213	600 000	23 254 100	-
Получение процентов по займам, выданным связанным сторонам	4 111	14 717	118 058	-
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	-	-	-
Платежи		-	24 078 800	26 047
в том числе:				
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов	4221	-	-	26 047
Приобретение акций (долей участия)	4222	-	1 000	-
Выдача займов связанным сторонам	4223	-	24 077 800	-
Денежные потоки от финансовой деятельности				
Поступления		-	4 971 500	-
в том числе:				
Получение займов от связанных сторон	4311	-	4 971 500	-
От выпуска акций	4313	-	-	-
Платежи		2 992 431	4 951 163	-
в том числе:				
Акционерам [участникам] в связи с выкупом у них акций [долей участия] организации или их выходом из состава акционеров [участников]	4321	-	-	-
Выплата дивидендов акционерам	4322	2 992 431	63	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	-	4 951 100	-

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2018-2019 гг. ООО «РОЛЬФ МОТОРС» предоставило Обществу денежные средства с лимитом задолженности до 1 000 000 тыс. руб. со сроком погашения до 20.12.2019. Годовая процентная ставка в 2019 году составляла 8,7 % (2018 год: 8,3% - 9,3%).

Наименование	ООО «РОЛЬФ МОТОРС»
За 2019 год	
Проценты к уплате	1 376
За 2018 год	
Проценты к уплате	8 963

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2018-2019 гг. Общество предоставило займы дочерним обществам в рублях. Срок погашения займов – 2020 - 2021 год. Годовая процентная ставка в 2019 году составляла 7,81% - 9,1 % (2018 год: 8% - 9,3%).

Наименование	ООО «РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	ООО «РОЛЬФ МОТОРС»	ООО «РОЛЬФ СПЕЦ-ТЕХНИКА»	Материнская организация	ООО «ПЕГАС-АВТО»
За 2019 год					
Проценты к получению по займам выданным	196 830	193 785	8	-	1 491
За 2018 год					
Проценты к получению по займам выданным	98 118	17 204	271	9 825	1 239

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала входят генеральный директор и члены Совета директоров. Вознаграждение основного управленческого персонала включает фиксированную часть и бонус по операционным результатам деятельности и составляет 180 976 тыс. руб. (2018: 210 095 тыс. руб.).

3.17 Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные.

В бухгалтерском учете Общества на забалансовых счетах ведется учет выданных обязательств. Расшифровка по видам обязательств представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Выданные - всего	5810	10 813 971	12 356 508	9 486 582
в том числе:				
поручительство	5811	2 754 197	5 304 729	3 541 219
обеспечения по контракту	5812	4 459	7 754	934
залог товара по договорам факторинга	5813	1 430 851	2 176 357	2 978 031
залог движимого имущества	5814	240 000	240 000	450 000
залог недвижимого имущества (основных средств)	5815	6 314 546	4 557 750	2 516 398
залог доли в уставном капитале	5816	69 918	69 918	-

Указанные поручительства выданы в отношении кредитных договоров, заключенных ООО «РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» и ООО «РОЛЬФ МОТОРС» с кредитными учреждениями (банками). Указанное имущество было передано в залог в отношении кредитных договоров, заключенных Обществом и ООО «РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ», и ООО «РОЛЬФ МОТОРС» с кредитными учреждениями (банками).

Обеспечения полученные.

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 Обществом получены банковские гарантии по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили. Банковские гарантии были получены от покупателей товаров, работ, услуг в отношении гарантий по оплате за товары, работы, услуги по заключенным договорам. Срок действия полученных банковских гарантий истекает через 12 месяцев с даты заключения договора банковской гарантии.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
Полученные - всего	5800	258 000	10 000	10 000
в том числе:				
банковская гарантия	5801	258 000	10 000	10 000

3.18 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах Общества, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса, представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
2019 год					
Оценочные обязательства - всего	5700	516 612	316 747	(516 612)	316 747
в том числе:					
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	383 697	301 308	(383 697)	301 308
Оценочные обязательства под годовой бонус сотрудникам	5702	132 915	12 006	(132 915)	12 006
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	5703	-	3 433	-	3 433
2018 год					
Оценочные обязательства - всего	5700	406 040	516 612	(406 040)	516 612
в том числе:					
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	321 695	383 697	(321 695)	383 697
Оценочные обязательства под годовой бонус сотрудникам	5702	84 345	132 915	(84 345)	132 915

3.19 Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства.

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

27 июня 2019 года Следственным комитетом Российской Федерации возбуждено уголовное дело по ст. 193.1 ч.3 УК РФ в отношении ряда руководителей Общества, которые покинули свои посты 3 июля 2019 г. Руководство Общества считает, что возбужденное уголовное дело не относится к текущей операционной деятельности Общества. При этом руководство Общества рассмотрело все имеющиеся обстоятельства, в том числе с привлечением независимых юристов, оценило их влияние на финансовые показатели, включая влияние на изменение отраженных в отчетности и возникновение новых обязательств, и пришло к выводу, что данное уголовное дело не оказывает существенного влияния на настоящую бухгалтерскую отчетность.

Соблюдение требований по ковенантам. Кредитные договоры, заключенные Обществом, содержат ряд финансовых и нефинансовых требований, которые действовали по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017. Общество соблюдало финансовые требования в течение 2019 и 2018 годов и по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017. В отношении ряда нефинансовых требований, по которым действующее законодательство допускает ряд уточнений и интерпретаций, руководство Общества провело оценку их соблюдения и считает, что допущенные отклонения не приводят к нарушению условий кредитных договоров на указанные даты.

Условные налоговые обязательства.

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или, по существу, вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

3.20 Информация о событиях после отчетной даты

В январе 2020 года заключен договор об открытии кредитной линии № 009/19/ЦФД с ПАО «Росгосстрах банк» с лимитом задолженности 700 000 тыс. руб.

В феврале 2020 года Общество разместило биржевые облигации на сумму 4 500 000 тыс. руб. на Московской Бирже со сроком обращения 2 года и ставкой купона 9% годовых.

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце года во Всемирную организацию здравоохранения ("ВОЗ") поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу.

11 марта ВОЗ объявила о пандемии COVID-19. Это первая пандемия, вызванная коронавирусом. Эпидемия в той или иной степени затронула почти все страны мира, привела к закрытию границ, остановке производств и отмене массовых мероприятий. В целях предупреждения распространения инфекции, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело ряд рекомендаций и ограничений, в том числе, ограничение передвижения граждан и запрет на осуществление деятельности большинству торговых предприятий на территории страны. При этом указанные запреты и ограничения различаются по различным субъектам РФ и изменяются как в сторону усиления, так и в сторону смягчения практически ежедневно. Данные ограничения введены в период с 28 марта по 30 апреля 2020 года. Однако, данный срок может быть пересмотрен в случае изменения эпидемиологической обстановки. В совокупности со снижением мировых цен на нефть, ростом курса иностранных валют к российскому рублю и снижением покупательной способности населения, данные обстоятельства оказывают значительное влияние на бизнес Общества.

Руководство Общества проводит анализ влияния сложившейся ситуации на финансовое положение и финансовые результаты Общества с учётом различных сценариев дальнейшего развития. В качестве основных неблагоприятных факторов, влияющих на бизнес, рассматриваются текущая остановка обслуживания клиентов в дилерских центрах в апреле 2020 года, потенциальное увеличение сроков действия ограничений деятельности до конца мая 2020 года, рост курса доллара США к российскому рублю на 20%, а также отсрочка платежа поставщикам и, как следствие, дополнительные платежи за пользование товарным кредитом. Однако, учитывая имеющиеся у Общества собственные средства, достаточный запас запасных частей, новых и подержанных автомобилей в наличии, а также наличие неиспользованных кредитных лимитов позволяют осуществлять деятельность даже в случае ограниченного объема поставок после снятия ограничений со стороны Правительства РФ. Согласно прогнозам руководства Общества, даже в условиях временной приостановки продаж и ожидаемого последующего снижения спроса на автомобили из-за роста цен и снижения покупательной способности, за счёт диверсификации продаж и развития сегментов сервиса, запасных частей, страхования и кредитования, в течение 2020 года Общество способно исполнить все текущие обязательства, при этом не нарушая ограничительных условий кредитных договоров.

По мнению руководства, рассматриваемая ситуация относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты. Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Главный финансовый директор _____
(доверенность № 010617-01 от 01.06.2017 г.)



А.С. Озеранова

Главный бухгалтер ООО «РОЛЬФ» _____



М. А. Тарасова

