

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
Мацумото Котаро  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	39 129	843	(1 572)	(417)	37 983
	5250	за 2021г.	9 179	64 674	(8 630)	(26 094)	39 129
Здание и сооружения	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	120	-	(120)	-
Машины и оборудования	5242	за 2022г.	39 069	240	(1 326)	-	37 983
	5252	за 2021г.	9 119	64 554	(8 630)	(25 974)	39 069
Прочие объекты	5243	за 2022г.	60	603	(246)	(417)	-
	5253	за 2021г.	60	-	-	-	60

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	133
в том числе:			
Завод АТЦ Рус (Производственный корпус) Кад № 63:32:1702003:137	5261	-	120
Ноутбук HP Probook 430 G3 Core i3-6100U 2.3 (3)	5262	-	3
Ноутбук HP Probook 430 G3 Core i3-6100U 2.3 (1)	5263	-	3
Ноутбук HP Probook 440 G4 i5 (1)	5264	-	2
Ноутбук HP Probook 440 G4 i5 (2)	5265	-	2
Ноутбук HP Probook 440 G4 i5 (3)	5266	-	2
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:	5282	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации:	5283	16 690	14 667	9 211
Основные средства, переведенные на консервацию (залог и др.):	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5286	-	-	-
Полученная технологическая оснастка для целевого использования при производстве поставляемых компонентов, числящаяся за балансом	5287	-	-	-
	5288	82 858	88 546	84 390

Руководитель  Мацумото Котаро  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Мацумото Котаро  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022г.	197 093	(10 120)	186 973	417 087	(478 859)	12 304	(56 118)	X	135 322	(53 934)	81 388
	5420	за 2021г.	101 043	(18 479)	82 564	896 327	(800 277)	16 556	(8 197)	X	197 093	(10 120)	186 973
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	122 439	(5 742)	116 697	65 197	(120 279)	4 721	(23 452)	(2 237)	65 120	(24 473)	40 647
	5421	за 2021г.	78 974	(8 480)	70 494	272 113	(220 561)	7 122	(4 384)	(8 087)	122 439	(5 742)	116 697
Готовая продукция	5402	за 2022г.	20 833	(3 782)	17 051	175 515	(181 332)	7 537	(11 170)	2 180	17 196	(7 416)	9 780
	5422	за 2021г.	12 290	(773)	11 517	287 651	(282 792)	804	(3 813)	3 683	20 833	(3 782)	17 051
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	46 266	(596)	45 670	176 372	(176 403)	46	(21 496)	57	46 266	(22 045)	24 247
	5423	за 2021г.	1 149	(596)	553	329 007	(288 294)	-	-	4 404	46 266	(596)	45 670
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	8 630	(8 630)	-	-	(8 630)	8 630	-	-	-	-	-
Сумма выданных авансов, связанных с приобретением запасов	5407	за 2022г.	7 556	-	7 556	-	(842)	-	-	-	6 714	-	6 714
	5427	за 2021г.	-	-	-	7 556	-	-	-	-	7 556	-	7 556

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Маумото Котаро  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. 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 результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам				
																за 2022г.	за 2021г.	за 2022г.	за 2021г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	96 612	-	66 041	-	-	(96 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 041	(53)
	5530	за 2021г.	109 413	-	96 612	-	-	(109 413)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 612	-
в том числе:	5511	за 2022г.	83 834	-	61 137	-	-	(83 834)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61 137	(53)
	5531	за 2021г.	100 924	-	83 834	-	-	(100 924)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 834	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	347	-	542	-	-	(347)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	542	-
	5532	за 2021г.	3 850	-	347	-	-	(3 850)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	347	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по таможенным пошлинам и платежам	5514	за 2022г.	6 141	-	1 187	-	-	(6 141)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 187	-
	5534	за 2021г.	1 442	-	6 141	-	-	(1 442)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 141	-
Расчеты по налогу на прибыль	5515	за 2022г.	4 513	-	3 163	-	-	(4 513)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 163	-
	5535	за 2021г.	1 494	-	4 513	-	-	(1 494)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 513	-
Расчеты с прочими Дебиторами и кредиторами	5516	за 2022г.	1 777	-	12	-	-	(1 777)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	5536	за 2021г.	1 702	-	1 777	-	-	(1 702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 777	-
Итого	5500	за 2022г.	96 612	-	66 041	-	-	(96 612)	-	-	X	-	-	-	-	-	-	66 041	(53)
	5520	за 2021г.	109 413	-	96 612	-	-	(109 413)	-	-	X	-	-	-	-	-	-	96 612	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	53	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	53	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	186 664	226 227	7 556	(243 891)	(1 445)	-	X	-	175 110
	5580	за 2021г.	164 527	186 664	-	(164 527)	-	-	-	-	186 664
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	145 544	60 702	-	(145 544)	(91)	-	-	-	60 611
	5581	за 2021г.	132 874	145 544	-	(132 874)	-	-	-	-	145 544
авансы полученные	5562	за 2022г.	27 109	27 513	-	(27 109)	-	-	-	-	27 513
	5582	за 2021г.	22 787	27 109	-	(22 787)	-	-	-	-	27 109
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 070	6 070	-	(6 070)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	8 692	8 692	-	(8 692)	-	-	-	-	6 070
кредиты	5564	за 2022г.	-	57 000	228	(57 228)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	80 000	5 974	-	-	-	-	-	85 974
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	7 201	1 012	1 354	(7 201)	(1 354)	-	-	-	1 012
	5586	за 2021г.	-	7 201	-	-	-	-	-	-	7 201
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022г.	739	-	-	(739)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	174	739	-	(174)	-	-	X	X	739
Итого	5550	за 2022г.	186 664	226 227	7 556	(243 891)	(1 445)	X	-	-	175 110
	5570	за 2021г.	164 527	186 664	-	(164 527)	-	X	-	-	186 664

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Мацумото Котаро  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	302 109	494 809
Расходы на оплату труда	5620	47 779	46 057
Отчисления на социальные нужды	5630	6 877	7 160
Амортизация	5640	34 939	36 664
Прочие затраты	5650	23 342	53 911
Итого по элементам	5660	415 046	638 601
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 539	(5 282)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	418 585	633 319


\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  Мацумото Котаро  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 371	4 179	(3 507)	(7 850)	1 193

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_ Мацумото Котаро  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	525 194
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  Мацумото Котаро  
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  Мацумото Котаро  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2022 год

### Общество с ограниченной ответственностью «Атсумитек Тойота Цусе Рус» (ООО «АТЦ Рус»)

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "АТЦ Рус", составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, основные средства, финансовые вложения, запасы, дебиторская и кредиторская задолженность, затраты на производство, оценочные обязательства, обеспечения обязательств, государственная помощь;
6. Настоящие пояснения.

Пояснения состоят из текстовой и табличной формы и представлены в следующих разделах:

#### 1. Краткая характеристика деятельности:

- 1.1. Реквизиты.
- 1.2. Численность работающих.
- 1.3. Информация об органах управления Общества.
- 1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

#### 2. Информация об отдельных активах и обязательствах:

- 2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
- 2.2. Нематериальные активы.
- 2.3. Основные средства.
- 2.4. Материально – производственные запасы.
- 2.5. Финансовые вложения.
- 2.6. Займы, кредиты и прочие обязательства.
- 2.7. Оценочные резервы и обязательства.

#### 3. Информация о связанных сторонах:

- 3.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними.
- 3.2. Виды операций между группами связанных сторон.
- 3.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации.

#### 4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы:

- 4.1. Оценочные обязательства.
- 4.2. Условные обязательства.
- 4.3. Условные активы.

#### 5. Расчеты по налогу на прибыль.

6. Денежные средства:

6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

7. Прочие сведения:

7.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета доходов и расходов.

7.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета доходов и расходов.

7.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов.

7.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов.

7.5. Затраты на производство.

7.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

7.7. События после отчетной даты.

7.8. Неопределенность в отношении событий и условий, которое могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

7.9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

7.10. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности.

7.11. Реорганизация.

7.12. Информация о существенных фактах.

7.13. Информация о совместной деятельности.

7.14. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

7.15. Бюджетные средства и иная государственная помощь.

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности, является исполнительный орган – Генеральный директор ООО "АТЦ Рус" – Мацумото Котаро.

В настоящих пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

## 1. Краткая характеристика деятельности

### 1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Атсумитек Тойота Цусе Рус»
Краткое наименование	ООО «АТЦ Рус»
ИНН	6382064886
Основной(ые) вид(ы) деятельности	29.32 - Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств
ОКПО	20640701
Местонахождение	445043, РФ, Самарская область, город Тольятти, магистраль 3-я (ОЭЗ ППТ тер.), здание 7, строение 1
ООО «АТЦ Рус» является резидентом ОЭЗ г.о. Тольятти (Свидетельство, удостоверяющее регистрацию лица в качестве резидента особой экономической зоны промышленно-производственного типа, серия Б № 00217, дата регистрации: 26.07.2013г.).	

## 1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
39	38

## 1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование
Высший орган - Общее собрание участников	- ATSUMITEC CO., LTD, Japan, 433-8118, 4-6-1 Takaokanishi Naka-ku, Hamamatsu-shi, shizuoka-ken - TOYOTA TSUSHO CORPORATION, Japan, 450-8575, Nagoya, Nakamura-ku, Meieki, 4-9-8, Century Toyota Building
Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор	Фурухаси Масааки с 01.01.2021 по 28.02.2022
Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор	Мацумото Котаро с 01.03.2022 по настоящее время

## 1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## 2. Информация об отдельных активах и обязательствах

### 2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

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

### 2.2. Нематериальные активы

На 31.12.2022 г. нематериальные активы у Общества отсутствуют.

### 2.3. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость основных средств составила 303 026 тыс. руб.

С 2022 года Общество перешло на учет основных средств по правилам ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Правила перехода – ретроспективно (упрощенно). В межотчетный период, датой 31.12.2021 года выполнены операции, связанные с переходными положениями по учету основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Ниже приведены показатели 2021г. в бухгалтерской отчетности за 2022г.

Наименование показателя	Пояснения	Код	На 31.12.2021г. тыс. руб.	Корректировка тыс. руб.	На 01.01.2022г. тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Основные средства	- Списание ОС в МПЗ, доначисление / восстановление амортизации, в т.ч.:	1150	356 070	- 12 502	343 568
	- списание ОС в МПЗ		0	- 3 814	- 3 814
	- доначисление / восстановление амортизации в связи с отменой консервации в БУ		0	- 8 688	- 8 688
<b>Итого по разделу I</b>		1100	356 070	- 12 502	343 568
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Корректировка финансового результата в связи с применением ФСБУ 6/2020	1370	150 436	- 12 502	137 934
<b>Итого по разделу III</b>		1300	150 435	- 12 502	137 934

В бухгалтерском балансе основные средства отражены за минусом сформированного резерва под снижение стоимости основных средств.

Сумма резерва под снижение стоимости основных средств на 31 декабря 2022 г. составила 4 909 тыс. руб.

Наименование	Сумма созданного резерва на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Здания и сооружения	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 909
Офисное оборудование	0
Транспортные средства	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	0
Другие виды основных средств	0
<b>Итого:</b>	<b>4 909</b>

Основные средства Общества не были заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам на 31 декабря 2022 г.

Расходы по кредитам и займам не были капитализированы в 2022 г.

Основные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т. е. не подлежащие амортизации.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022г. общая площадь арендуемого Обществом земельного участка в ОЭЗ г. Тольятти у АО «Особые экономические зоны» составила 49 944 кв. м, кадастровая стоимость земельного участка – 9 211 тыс. руб.

Информация об объектах, учтенных за балансом на отчетную дату, представлена в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г.:

- стоимость технологической оснастки, полученной от заказчика АО «АВТОВАЗ» для целевого использования при производстве поставляемых автокомпонентов, составила 82 858 тыс. руб.
- стоимость основных средств, полученных в аренду: два жилых помещения (квартиры, предназначенные для проживания сотрудников управленческого отдела), расположенные в г. Тольятти Автозаводского района, один земельный участок (кадастровый номер 63:32:1702003:24), расположенный на территории ОЭЗ промышленно-производственного типа в г.о.Тольятти Самарской области и находящегося в собственности Самарской области, на котором находится завод ООО «АТЦ Рус»), составила 16 690 тыс. руб.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2022 году Общество не понесло затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

#### **2.4. Материально – производственные запасы**

Запасы (материалы, товары для перепродажи) оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство. При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости.

Себестоимость готовой продукции формируется по фактическим затратам, связанным с производством продукции, к ним относятся:

- прямые затраты, учитываемые на счете 20 «Основное производство»;
- косвенные затраты, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», которые распределяются на себестоимость конкретного вида продукции пропорционально количеству выпуска.

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость материально-производственных запасов составила 81 388 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе запасы отражены за минусом сформированного резерва под снижение стоимости.

Сумма резерва под снижение стоимости запасов на 31.12.2022 г. составляла 53 934 тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Материалы (сырье)	24 473
Товары	22 045
Готовая продукция	7 416
<b>Итого:</b>	<b>53 934</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имело материально-производственных запасов, переданных в залог.

## 2.5. Финансовые вложения

На 31.12.2022 г. финансовые вложения у Общества отсутствуют.

## 2.6. Займы, кредиты и прочие обязательства

На 31.12.2022 г. у Общества имеются два краткосрочных займа, полученных от учредителя Общества ATSUMITEC CO, Ltd, имеющий долю в Уставном капитале в размере 65%.

Наименование договора	Заимода- тель	Сумма займа, тыс. руб.	Сумма, процентов, тыс. руб.	Дата получения займа	Дата последнего погашения, согласно графику погашения	Процентная ставка
Договор займа №1 от 04.03.2022	ATSUMITEC CO, Ltd	50 000	3 743	09.03.2022	29.12.2023	9,2 %
Договор займа №2 от 04.03.2022	ATSUMITEC CO, Ltd	30 000	2 231	11.03.2022	31.08.2023	9,2 %
<b>Итого:</b>		<b>80 000</b>	<b>5 974</b>	-	-	-

## 2.7. Оценочные резервы и обязательства.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам.

	Таможенные пошлины, тыс. руб.	Неиспользованные отпуска, тыс. руб.	Премии Покупателям, тыс. руб.	Прочие, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>753</b>	<b>521</b>	<b>3 540</b>	<b>3 557</b>	<b>8 371</b>
Признано в отчетном периоде	-	4 179			4 179
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(3 507)		-	(3 507)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(753)	-	(3 540)	(3 557)	(7 850)
<b>31 декабря 2022 г.</b>	<b>-</b>	<b>1 193</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 193</b>

### **Оценочное обязательство по таможенным пошлинам**

Оценочное обязательство списано по результатам инвентаризации по Приказу №70 от 30.11.2022г. По мнению руководства, отсутствуют основания для отражения в учете данных обязательств.

### **Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам**

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022г. ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2022г. будет использован в первом полугодии 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022г.

### **Оценочное обязательство по премиям покупателям за объем закупок**

Оценочное обязательство списано по результатам инвентаризации по Приказу №37 от 30.06.2022г. По мнению руководства, данные обязательства являются излишне начисленными.

## **3. Информация о связанных сторонах**

### **3.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними**

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основные хозяйственные общества</b>					
1.	ATSUMITEC CO., LTD	Japan, 433-8118, 4-6-1 Takaokanishi Naka-ku, Hamamatsu-shi, shizuoka-ken	ATSUMITEC CO., LTD имеет 65% общего количества голосов Общества	65%	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
2.	TOYOTA TSUSHO CORPORATION	Japan, 450-8575, Nagoya, Nakamura-ku, Meieki, 4-9-8, Century Toyota Building	TOYOTA TSUSHO CORPORATION имеет 35% общего количества голосов Общества	35%	-
<b>Основной управленческий персонал</b>					
3.	Мацумото Котаро	Россия / Япония	Лицо является генеральным директором Общества с 01.03.2022 по настоящее время и членом совета директоров Общества	-	-
4.	Фурухаси Масааки	Россия / Япония	Лицо являлось генеральным директором Общества с 01.01.2022 по 28.02.2022	-	-
5.	Атсуси Каджакава	Япония	Лицо является членом совета директоров Общества	-	-
6.	Мичихико Ито	Япония	Лицо является членом совета директоров Общества	-	-
7.	Казуюки Урата	Япония	Лицо является членом совета директоров Общества	-	-
8.	Юки Кобаякава	Россия/Япония	Лицо является руководителем административного отдела Общества	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>					
8.	ООО «Тойота Цусе Рус»	115035, Россия, Москва, Овчинниковская наб., д. 20, стр. 1	ООО «Тойота Цусе Рус» имеет одного и того же учредителя (TOYOTA TSUSHO CORPORATION), что и Общество	-	-
9.	ATSUMITEC (HK) CO., LIMITED	SUITE 1708 17F TOWER 2 LIPPO CENTER 89 QUEENSWAY HK	ATSUMITEC (HK) CO., LIMITED имеет того же учредителя (ATSUMITEC CO., LTD), что и Общество	-	-
10.	ATSUMITEC (THAILAND) CO., LTD	60/1 M00 3, Tambol Mab Yang Porn, Pluak Daeng Rayong 21140 Thailand	ATSUMITEC (THAILAND) CO., LTD. имеет того же учредителя (ATSUMITEC CO., LTD), что и Общество	-	-
11.	ATSUMITEC AUTO PARTS (FOSHAN) CO., LTD (China)	No.1 A Area, Sanhuanxi Road Xiaotang, Shishan, Nanhai, Foshan, Guandong, China, 528222	ATSUMITEC AUTO PARTS (FOSHAN) CO., LTD (China) имеет того же учредителя (ATSUMITEC CO., LTD), что и Общество	-	-
12.	ATSUMITEC IMPORT AND EXPORT TRADING (FOSHAN) CO., LTD (China)	Room 201, Office, 2/f, Industrial Development Zone, Shishan, Foshan, China	ATSUMITEC IMPORT AND EXPORT TRADING (FOSHAN) CO., LTD (China) имеет того же учредителя (ATSUMITEC CO., LTD), что и Общество	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 г. структура владения была сформирована следующим образом:

Фактические бенефициарные владельцы - лица, владеющие 25 и более процентами акций или долей не имеются. Акции участника Общества с ограниченной ответственностью «Атсумитек Тойота Цусе Рус»: TOYOTA TSUSHO CORPORATION (Япония) котируются на Токийской фондовой бирже; акции предприятия Honda Motor Co., Ltd., являющегося участником ATSUMITEC CO., LTD (Япония) котируются на Токийской фондовой бирже и на Нью-Йоркской фондовой бирже.

Лица, оказывающие прямое влияние на управление ООО «АТЦ Рус».

Наименование компании, (рег. номер)	Участники / Учредители, (рег. номер, юр. адрес) юридического лица указанного в гр.1 / доля участия %
1	2
<p>АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ "АТСУМИТЕК КО., ЛТД."</p> <p>Регистрационный номер 0804-01-006195</p> <p>Адрес: ЯПОНИЯ, 431-0192, СИДЗУОКА, ХАМАМАЦУ-СИ, НИСИКУ, ЮТО-ЧО, УБУМИ 7111</p> <p>Доля участия в УК ООО «АТЦ Рус» 65%</p>	<p>Honda Motor Co., Ltd. 48.0%</p> <p>Employee Stock Ownership Plan 13.5%</p> <p>Tetsuhiro Atsumi 11.9%</p> <p>Mieko Atsumi 3.6%</p> <p>Hayashi Kogyo Co., Ltd. 2.5%</p>
<p>АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ "ТОЙОТА ЦУСЕ КОРПОРЕЙШН"</p> <p>Регистрационный номер 1800-01-031731</p> <p>Адрес: ЯПОНИЯ, 450-8575, НАГОЯ, НАКАМУРА-КУ, МЕЙЕКИ, 4-9-8, СЕНТУРИ ТОЙОТА БИЛДИНГ</p> <p>Доля участия в УК ООО «АТЦ Рус» 35%</p>	<p>10 основных акционеров:</p> <p>TOYOTA MOTOR CORPORATION 21.69 %</p> <p>TOYOTA INDUSTRIES CORPORATION 11.18 %</p> <p>The Master Trust Bank of Japan, Ltd. 10.68%</p> <p>Custody Bank of Japan, Ltd. 4.63%</p> <p>MUFG Bank, Ltd. 2.30%</p> <p>Custody Bank of Japan, Ltd.(Trust Account 5) 1.30%</p> <p>Sumitomo Mitsui Banking Corporation 1.21%</p> <p>JP MORGAN CHASE BANK 385781 1.04%</p> <p>Mitsui Sumitomo Insurance Company, Limited 1.02%</p> <p>Nippon Life Insurance Company 1.00%</p>

### 3.2. Виды операций между группами связанных сторон

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2022г (с учетом НДС):

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Сроки расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	-	-	-	-	Безналичный расчет
ATSUMITEC AUTO PARTS (FOSHAN) CO., LTD (China)	-	-	-	-	Безналичный расчет

<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>16 475</b>	<b>94 495</b>	<b>67 516</b>		
ATSUMITEC CO., LTD	8 451	13 605	11 869	2023 г.	Безналичный расчет
ATSUMITEC (THAILAND) CO., LTD.	-	-	6 801	-	Безналичный расчет
ATSUMITEC (HK) CO., LIMITED	-	-	3 024	-	Безналичный расчет
ATSUMITEC AUTO PARTS (FOSHAN) CO., LTD (China)	-	298	297	-	Безналичный расчет
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	873	71 065	40 730	2023 г.	Безналичный расчет
ООО «Тойота Цусе Рус»	2 801	9 527	4 796	2023 г.	Безналичный расчет
ATSUMITEC IMPORT AND EXPORT TRADING (FOSHAN) CO., LTD (China)	4 350	-	-	2023 г.	Безналичный расчет

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (с учетом НДС):

	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
<b>Продажа товаров</b>		
ATSUMITEC CO., LTD	-	-
Тойота Цусе РУС (покупатель)	-	-
<b>Приобретение товаров, работ, услуг, безвозмездно полученное имущество</b>		
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	29 938	242 811
ATSUMITEC CO., LTD	5 523	14 693
ООО «Тойота Цусе Рус»	23 414	51 414
ATSUMITEC (THAILAND) CO., LTD.	2 708	6 913
ATSUMITEC AUTO PARTS (FOSHAN) CO.,LTD (China)	297	18 176
ATSUMITEC (HK) CO., LIMITED	-	3 099
<b>Возмещение убытков (транспортных расходов)</b>		
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	11 618	-
<b>Доходы по претензиям</b>		
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	-	599
<b>Доходы (расходы) от курсовой разницы по операциям в иностранной валюте</b>		
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	- 3 284	6 021
ATSUMITEC CO., LTD	2 865	1 309
ООО «Тойота Цусе Рус»	- 182	-49
ATSUMITEC AUTO PARTS (FOSHAN) CO., LTD (China)	48	-321
ATSUMITEC (THAILAND) CO., LTD.	-172	66
ATSUMITEC (HK) CO., LIMITED	-	137
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон</b>		
ООО «Тойота Цусе Рус»	-	-
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	-	592
ATSUMITEC AUTO PARTS (FOSHAN) CO., LTD (China)	-	-
ATSUMITEC CO., LTD	-	2
<b>Направление денежных средств связанным сторонам</b>		
ATSUMITEC (THAILAND) CO., LTD.	2 708	6 914
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	99 959	206 077
ATSUMITEC CO., LTD	16 880	19 729
ATSUMITEC AUTO PARTS (FOSHAN) CO., LTD (China)	296	18 495

ООО «Тойота Цусе Рус»	31 525	46 732
ATSUMITEC (HK) CO., LIMITED	-	3 099
ATSUMITEC IMPORT AND EXPORT TRADING (FOSHAN) CO., LTD (China)	9 939	-

### 3.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Генеральный директор, руководитель административного отдела
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Заработная плата	22 567
Оплата питания	40
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	90
Оплата организацией аренды квартиры	1 447
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены

## 4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### 4.1. Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков	
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2023
Неопределенности в отношении срока исполнения	Существует
Величина на начало отчетного периода	521
Величина на конец отчетного периода	1 193
Сумма, признанная в отчетном периоде	4 179
Сумма, списанная на затраты	3 507

### Резервы по сомнительным долгам Общества на 31.12.2022

Контрагент: Renault Technologie Romanie srl

Договор: №013 от 20.01.2022

Срок наступления платежа: в течение 45 (сорока пяти) календарных дней, следующих за месяцем, в котором был выставлен счет.

Invoice от 25.01.2022, крайний срок оплаты – 17.03.2022.

Количество дней просрочки платежа: по состоянию на 31.12.2022 – 289 (двести восемьдесят девять) дней.

Сумма неуплаты: 698.11 EUR (курс 1 EUR на 31.12.2022 - 75,6553 руб.).

Размер создаваемого резерва по сомнительным долгам: 100 %, в размере 52 815,72 (пятьдесят две тысячи восемьсот пятнадцать тысяч 72 копейки).

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам.

#### 4.2. Условные обязательства

Условные обязательства у Общества на конец года отсутствуют.

#### 4.3. Условные активы

Условные активы у Общества на конец года отсутствуют.

### 5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления, применяет метод балансовый. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

На 31.12.2022 г. Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила – 0 руб.

Ставка налога на прибыль в 2022г по деятельности Резидента – 7%, по деятельности Нерезидента – 20%.

В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности до налогообложения Общества является убыток в размере 119 927 тыс. руб.

Сумма отложенного налога составила – 13 008  
в том числе:

- отложенный налоговый актив – 12 583

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Готовая продукция	595
Доходы будущих периодов	4
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-1 077
Материалы	2 045
Основные средства	235
Оценочные обязательства и резервы	-467
Расходы будущих периодов	1 801
Товары	4 290
Убыток текущего периода	5 157
<b>Итого:</b>	<b>12 583</b>

- отложенное налоговое обязательство – 425

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	425
<b>Итого</b>	<b>425</b>

## 6. Денежные средства

### 6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	57 318
Средства на счетах в рублях	1 908
<b>ИТОГО</b>	<b>59 226</b>

## 7. Прочие сведения

### 7.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета доходов и расходов

В отчетном периоде прочих доходов, не зачисленных на счета доходов и расходов у компании не было.

### 7.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета доходов и расходов

В отчетном периоде прочих расходов, не зачисленных на счета доходов и расходов у компании не было.

### 7.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов за 2022 год

(расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы):

Выручка от реализации	Сумма выручки, тыс. руб.	Сумма расходов, тыс. руб.
Готовой продукции	162 597	181 333
Товаров для перепродажи	196 802	176 026
<b>ИТОГО</b>	<b>359 399</b>	<b>357 359</b>

### 7.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов:

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов, тыс. руб.	Сумма расходов, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	117	117
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	586	-
Курсовые разницы	16 673	19 043
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	813	2 301
Проценты к получению (уплате)	2 649	6 202
Прочие внереализационные доходы (расходы)	16 503	8 194
Возмещение убытков в виде стоимости изготовленного продукта и ущерба в виде транспортных расходов _ ТТС		10 834
Расходы на услуги банков		324

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		367
Резервы под снижение стоимости МЦ	12 991	61 635
Резерв по сомнительным долгам		53
Списание НДС на прочие расходы		648
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)		1 355
<b>ИТОГО</b>	<b>50 332</b>	<b>111 073</b>

### 7.5. Затраты на производство

Информация по раскрытию затрат на производство приведена в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Незавершенное производство на отчетную дату не формируется.

### 7.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 7.7. События после отчетной даты

По мнению руководства Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имели места существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (события после отчетной даты).

Незакрытые судебные дела на 31.12.2022 год отсутствуют

Исправленная отчетность отсутствует.

Начиная с февраля 2022 года и по настоящее время продолжается рост геополитической напряженности на фоне дестабилизации ситуации на востоке Украины, признания Российской Федерацией (РФ) Донецкий народной республики и Луганской народной республики в качестве суверенных независимых государств и начала специальной операции по их защите.

Также информируем, что в настоящее время рядом недружественных стран продолжают действовать беспрецедентные финансовые и экономические санкции в отношении РФ, что влечет за собой сбои в логистике компонентов, снижение объемов производства и продаж, увеличение расходов, и оказывает влияние на образование убытка в деятельности организации. По-прежнему наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные события негативно влияют на текущую ликвидность и платежеспособность для обеспечения непрерывности деятельности Общества в будущем.

В связи с вышесказанным у учредителей Общества имеется намерение приостановить (завершить) свою деятельность в РФ. В конце ноября 2022 года было направлено официальное письмо основному покупателю АО «АВТОВАЗ» о намерении приостановить хозяйственную деятельность ООО «АТЦ Рус», в котором говорится о завершении поставок продукции АО «АВТОВАЗ» 31 марта 2023г., но при этом в результате дальнейших переговоров с АО «АВТОВАЗ» срок поставки продукции продлен до 30 июня 2023 года.

В настоящее время проводятся мероприятия по поиску потенциального покупателя компании с целью обеспечения её дальнейшей непрерывной хозяйственной деятельности, что предполагает продажу долей компании иному юридическому лицу, а также предпринимается ряд мер по организации новых логистических цепочек, поиску альтернативных перевозчиков, локализации импортных компонентов, чтобы выполнить в полном объеме свои обязательства по поставкам продукции до 30 июня 2023 года перед основным заказчиком АО «АВТОВАЗ».

На дату подготовки бухгалтерской отчетности оценить объем и существенность воздействия будущих событий на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества не представляется возможным.

#### **7.8. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.**

Обществом в течение 2022 года получен отрицательный финансовый результат, при этом обязательства Общества меньше размера его активов, уставный капитал и добавочный капитал Общества не изменялись. Дивиденды в отчетном периоде не назначались и не выплачивались.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Уставный капитал	192 250	192 250	192 250
Добавочный капитал	159 250	159 250	159 250
Нераспределенная прибыль	31 015	137 934	102 183
Чистые активы	382 744	489 625	454 002

В свою очередь, событиями, которые негативно влияют на текущую ликвидность и платежеспособность для обеспечения непрерывности деятельности ООО "АТЦ Рус" в будущем, является политическая и экономическая напряженность со стороны США, ряда стран ЕС в отношении РФ в связи с проведением специальной военной операции. РФ вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также сохраняется тенденция к снижению курса рубля по отношению к доллару и евро. Все вместе это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может, в свою очередь, оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события не поддающимися корректировке. Так как ситуация нестабильна и непредсказуема, Руководство компании не в состоянии достоверно оценить потенциальное воздействие всех вышеперечисленных обстоятельств на деятельность Общества на дату составления отчетности.

На основании вышеизложенного и учитывая, что поиск потенциального покупателя Общества на дату подготовки бухгалтерской отчетности ещё не завершён имеется неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

#### **7.9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

В течение 2022г чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества не возникали.

#### **7.10. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности** согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

Учредители Общества планируют завершить свою непосредственную деятельность в Обществе, но при этом не планируется окончательное приостановление хозяйственной деятельности самого Общества. В связи с проводимыми мероприятиями по продаже долей Общества есть основания полагать, что деятельность самого Общества не прекратится в будущем.

#### **7.11. Реорганизация**

Реорганизация юридического лица не осуществлялась, однако в будущем это не исключено ввиду событий указанных в п. 7.7 настоящего Пояснения.

#### **7.12. Информация о существенных фактах**

По состоянию на 31.12.2022 года Организация не является эмитентом ценных бумаг. Организация не имеет выданных и полученных обеспечений обязательств.

#### **7.13. Информация о совместной деятельности**

Организация не участвует в совместной деятельности согласно Приказу Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

#### **7.14. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.**

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде у Общества не выявлены.

#### **7.15. Бюджетные средства и иная государственная помощь**

Бюджетные средства и иную государственную помощь, поддержку организация не получала.

Данная отчетность подготовлена и подписана исполнительным органом ООО "АТЦ Рус".

Генеральный директор  /Мацумото Котаро/

30 марта 2023 года