ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерного Общества «Шишеджам Аутоматив Рус»
за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Шишеджам Аутоматив Рус» (далее – АО «Шишеджам Аутоматив Рус», Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Акционерное Общество «Шишеджам Аутоматив Рус».

Сокращенное наименование: АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

ОГРН: 1101674000581

Дата государственной регистрации: 24.03.2010

ИНН: 1646027182 **КПП** 164601001

Местонахождение Общества (юридический адрес): 423601, РТ, Елабужский муниципальный район, г.п. город Елабуга, Территория ОЭЗ «Алабуга», ул. Ш-2, строение 15/8.

1.2. Основным видом деятельности Общества является производство стекла и изделий из стекла, код ОКВЭД 23.1.

1.3. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.4. Среднесписочная численность работников Общества:
За 2023 год – 248 человек,
за 2022 год – 312 человек,
за 2021 год – 321 человек.

Численность работающих по состоянию:
на 31.12.2023 – 211 человек,
на 31.12.2022 – 296 человек,
на 31.12.2021 – 337 человек.

1.5. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 5 270 581 тыс. руб. Количество акций 52 705 810 шт., номинальной стоимостью 100 руб. за каждую акцию.

Общество является собственностью иностранного юридического лица, со 100% иностранными инвестициями.

Состав акционеров и доля в уставном капитале согласно выписке из государственного реестра:

Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «Тракья Инвестмент Б.В.» (Стравинскилаан 523, ВТС Торен 10, Этаж 14, 1077XX, Амстердам, Нидерланды, рег. № 34299032, зарегистрировано 07.04.2008).

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.6. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание акционеров.

2. Орган управления Обществом – Совет Директоров в составе:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Гюралп Гёкхан	Председатель Совета Директоров
2	Абдуллах Кылынч	Член Совета Директоров
3	Сельма Онер	Член Совета Директоров

3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор.

В соответствии с решением единственного акционера Общества № 14 от 27.04.2021 года полномочия исполнительного органа переданы генеральному директору – Джелалеттину Баштюрку.

1.7. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера Общества.

1.8. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2023 г.	Приказ AR000001 от 29.12.2023
Материально-производственные запасы	18.12.2023 г. 25.12.2023 г.	Приказ № ИНВ-1 от 08.12.2023, Приказ № ИНВ- 2 от 21.12.2023
Денежные средства, денежные документы	31.12.2023 г.	Приказ AR000001 от 29.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023 г.	Приказ AR000001 от 29.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023 г.	Приказ AR000001 от 29.12.2023
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023 г.	Приказ AR000001 от 29.12.2023
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2023 г.	Приказ AR000001 от 29.12.2023
Расчеты с бюджетом	31.12.2023 г.	Приказ AR000001 от 29.12.2023
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023 г.	Приказ AR000001 от 29.12.2023

1.9. Сведения об аудиторе

Аудитором АО «Шишеджам Аутоматив Рус» за 2023 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс».

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс»

Сокращенное наименование: ООО «АКК «Кроу Аудэкс»

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: Серия 16 № 007079495 от 22.09.2014 г.

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерский учет в обществе осуществляется согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации и Республики Татарстан, нормативным локальным актам Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №3112 от 31.12.2022 года.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Изменение учетной политики

В 2023 году изменения в Учетную политику не вносились.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1 Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

С учетом существенности информации об активах установлен лимит для признания объектов основными средствами – 40.000 руб.

В состав основных средств принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита, установленного в п. 3.2 раздела 3 Положения:

- металлические паллеты.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, которой считается сумма капитальных вложений в соответствующий объект (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. 18 ФСБУ 26/2020).

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях модернизации; капвложений, связанных с улучшением или восстановлением объекта; частичной ликвидации объектов основных средств; при корректировке оценочного обязательства, учтенного в составе первоначальной стоимости; иных случаях, установленных законодательством Российской Федерации и ФСБУ 6/2020.

Стоимость основных средств, приобретенных за иностранную валюту, пересчитывается в рубли по курсу даты перехода права собственности. В случае оплаты аванса стоимость основного средства, оплаченного авансом, принимается по курсу оплаты аванса.

Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями.

В момент завершения капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость инвентарных объектов основных средств, по которым проводились капитальные вложения. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, организация пересматривает срок полезного использования по этому объекту.

Организация учитывает существенные затраты на ремонт, техосмотр и техобслуживание с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они превышают по стоимости 1 млн. руб.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация начисляется ежемесячно, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией самостоятельно по решению уполномоченных членов комиссии в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Основные средства, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой (рыночной) стоимости.

При наличии признаков обесценения, перечисленных в п.п.12-14 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», производится оценка возмещаемой стоимости актива (единицы, генерирующей денежные средства). Признаков обесценения основных средств на 31 декабря 2023 г. нет.

2.2.2 Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации,
- незавершенное производство, недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи.

В состав запасов относятся активы, срок использования которых при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации не превышает 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости, в которую включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- возмещаемые косвенные налоги;
- потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций;
- управленческие расходы (кроме случаев, когда они связаны с приобретением запасов);
- расходы на хранение запасов (кроме случаев, когда хранение – это часть подготовки к потреблению или связано с приобретением).

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость запасов.

В случаях невозможности отнесения транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) непосредственно на конкретные виды материальных ценностей или получения документов по данным расходам после списания материалов, к которым относятся ТЗР, в производство или на другие цели, допускается отнесение их непосредственно на счета учета затрат.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты на производство продукции, работ и услуг:

-материальные затраты;

-затраты на оплату труда;

-отчисления на социальные нужды;

-амортизация;

-прочие затраты.

Учет незавершенного производства и готовой продукции в течение месяца осуществляется по плановым (нормативным) ценам, в качестве которых, в свою очередь, используется фактическая цена предыдущего месяца. Фактическая себестоимость НЗП и ГП формируется по итогам месяца в результате операций закрытия регистра материалов в программе САП, распределения отклонений нормативной стоимости от фактической стоимости по каждой номенклатуре продукции.

Стоимость безвозмездно полученных запасов относится на финансовый результат. Безвозмездно полученные запасы приходуются по справедливой стоимости, рассчитанной по правилам МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (утв. приказом Минфина от 28.12.2015 № 217н).

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, производится методом оценки запасов по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (определяется в целом за месяц) по группам - сырье и упаковка. По остальным группам материалов также применяется метод оценки запасов по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки за месяц.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Основным критерием для оценки суммы резерва в отношении запасов является срок их залежалости. Резерв создается раз в год на 31 декабря.

Резерв под обесценение запасов не создается по запасам, которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2023 г. величина резерва под обесценение запасов составляет 2 194 тыс. руб.

2.2.3 Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации автомобильных стекол.

Доходы принимаются к учету по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Остальные доходы являются прочими доходами.

2.2.4. Учет расходов

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется с применением принципов нормативного метода учета затрат в разрезе калькуляционных статей и элементов затрат.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", 44 "Расходы на продажу", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Затраты на текущий ремонт основных средств признаются расходами отчетного периода.

2.2.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Для учета резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вероятность погашения долга полностью или частично каждым должником оценивает специально созданная комиссия, исходя из профессионального суждения, основываясь на информации о деятельности и финансовом состоянии должников.

Резерв по сомнительным долгам формируется по окончании каждого года, на последнюю дату отчетного периода.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете и отчетности как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/2008. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Кредиторская, а также дебиторская задолженность, по которым истек срок исковой давности, либо нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г., резерв по сомнительным долгам отсутствует.

2.2.6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Депозиты сроком до 3-х месяцев признаются в качестве эквивалентов денежных средств и показывается в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты

другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- оплата транспортных расходов и получение возмещения данных расходов от покупателей или поставщиков;
- оплата налогов в бюджет и поступления возмещений, возвратов налогов из бюджета;
- оплата процентов по кредитам в банк и получение возврата из банка, получение возмещения процентов из бюджета;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение 3 месяцев;
- осуществление краткосрочных финансовых вложений со сроком до 3 месяцев за счет заемных средств за исключением векселей приобретенных для расчетов с поставщиками;
- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

В целях формирования Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату поступления или совершения платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.2.7. Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные обязательства в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков;
- расходов на вознаграждение по итогам года;
- предстоящих расходов, которые относятся к отчетному периоду, но первичные документы по которым поступят после отчетной даты.

Общество создает оценочные резервы в части:

- обесценения запасов;
- сомнительных долгов;
- обесценения финансовых вложений

2.2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Суммы условного расхода (дохода), постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога отражаются соответствующими проводками в корреспонденции со счетом 68.04 «Налог на прибыль».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Расчет налога на прибыль производится ежемесячно с отражением текущего и отложенного налога в Отчете о финансовых результатах.

2.2.9. Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и локальным нормативным актом по учету аренды (методика).

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету права пользования активом.

Срок полезного использования права пользования активом, полученного по договору операционной аренды, равен сроку аренды.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются по договорам аренды, по которым срок аренды с учетом планов и намерений о продлении не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.2.10. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствие с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других активов и отражается в составе кредиторской задолженности.

Полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, считаются ее операционными расходами и подлежат включению в финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в месяц.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах (субсчетах) бухгалтерского учета. Курсовые разницы, возникшие в результате пересчета основной суммы долга и процентов, признаются в составе внереализационных расходов и доходов.

Проценты по долгосрочным кредитам отражаются в составе краткосрочной задолженности.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 2.1; 2.2.
Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, в соответствии с классификацией групп основных средств представлены в таблице ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40 лет
Сооружения	от 5 лет до 30 лет включительно
Машины и оборудование	от 1 года до 30 лет включительно
Транспортные средства	от 3 лет до 10 лет включительно
Офисное оборудование	от 1 года до 20 лет включительно
Прочие основные средства	от 1 года до 30 лет включительно
Инвестиционная недвижимость	объекты отсутствуют

Основные средства, стоимость которых не погашается:
Земельный участок площадью 113 782 кв. м., под кадастровым номером 16:18:200201:820, имеющий кадастровую стоимость 30 752 998,96 руб.

3.2. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»
В строке 1190 баланса отражены Расходы будущих периодов – представлены в виде расходов по приобретению программного продукта SAP ERP. Срок использования программы – 10 лет.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 4.1; 4.2.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 5.1; 5.2.

3.5. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»
приведена в приложении к Пояснениям в таблице 3.1.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов у Общества учитываются денежные средства на расчетном счете и в кассе.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в «Отчете о движении денежных средств».

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
Расчетные счета	839	1 238	456
Валютные счета	97 581	12 437	-
Прочие специальные счета (депозиты до 3х месяцев)	608 000	683 000	68 400
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	706 420	696 675	68 856
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	696 675	68 856	334 525
Остаток на конец года (стр. 4500)	706 420	696 675	68 856
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	10 360	(258)	(901)

Расшифровка строк 4119 и 4129 представлена в таблице:

тыс. руб.

	2023 год	**2022 год**
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 ОДДС)	**21 988**	**201 259**
свернутое сальдо по НДС	0	158 509
иные поступления	21 988	42 750
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 ОДДС)	**19 423**	**181 432**
свернутое сальдо по НДС	14 458	0
иные налоги и сборы	1 200	59 377
расчеты с подотчет. лицами	2 296	1 286
комиссия банка	1 269	1 480
иные платежи	200	119 289

3.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

В строке 1260 баланса отражены Расходы будущих периодов сроком менее 1 года.

3.8. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя	**Строка Баланса**	**Сальдо на 31.12.2022**	**Погашение**	**Поступление**	**Сальдо на 31.12.2023**
Краткосрочные займы (связанные стороны)	1514	2 600 000	1 100 000	1 600 000	3 100 000
Проценты по краткосрочным займам (связанные стороны)	1515	33 481	266 234	256 382	23 629

Связанная сторона	**Сумма основного долга на 31.12.2023**	**Срок погашения**
АО «Тракья Гласс Рус» (ИНН: 1646027023	1 200 000 тыс. руб.	11.06.2024
АО «Тракья Гласс Рус» (ИНН: 1646027023)	1 900 000 тыс. руб.	27.12.2024

Наименование показателя	**Строка Баланса**	**Сальдо на 31.12.2021**	**Погашение**	**Поступление**	**Сальдо на 31.12.2022**
Долгосрочные кредиты, выданные в рублях	1411	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	1511	1 441 650	1 831 650	390 000	-

Проценты по краткосрочным кредитам, выданным в рублях	1513	39 606	195 823	156 217	-
Краткосрочные займы (связанные стороны)	1514	-	-	2 600 000	2 600 000
Проценты по краткосрочным займам (связанные стороны)	1515		36 737	70 218	33 481

Связанная сторона	Сумма основного долга на 31.12.2022	Срок погашения
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş	1 100 000 тыс. руб.	14.06.2023
АО «Тракья Гласс Рус» (ИНН: 1646027023)	1 500 000 тыс. руб.	27.12.2023

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах 5.3; 5.4.

3.10. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»
приведена в приложении к Пояснениям в таблице 7.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

п/п	Наименование деятельности	2023 год		2022 год	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1	Продажа автомобильного стекла собственного производства	514 235	(726 994)	606 503	(723 046)

Расшифровка статьи 2120 «Себестоимость продаж»
приведена в приложении к Пояснениям в таблице 6.

3.12. Информация об Общехозяйственных расходах по элементам затрат приведена ниже (тыс. руб.):

Название статьи затрат	**2023 год**	**2022 год**
Амортизационные отчисления	16 680	16 737
Аренда имущества	893	748
Информ.услуги, консалтинг, мониторинг, переводы, обучение, консультации	104 250	84 512
Командировочные расходы	717	536
Коммунальные услуги и электроэнергия	5 202	3 696
Материальные расходы	1 346	2 033
Налоги, пошлины, обязательные взносы	95	140
Обязательные страховые взносы	7 747	7 375
Представительские расходы	58	13
Расходы на вахту, питание	1 777	2 223
Расходы на выплату заработной платы	50 082	44 194
Расходы на здравоохранение	1 241	1 323
Расходы на связь	552	608
Ремонт и обслуживание имущества	2 731	4 041
Страхование имущества	6 125	6 850
Услуги охраны	2 563	1 800
Услуги прочие	7 914	5 824
Услуги уборки	12 815	7 424
Итого	**222 787**	**190 073**

3.13. Информация о Коммерческих расходах по элементам затрат приведена ниже (тыс.руб.):

Название статьи затрат	2023 год	2022 год
Амортизационные отчисления	11 688	13 451
Командировочные расходы	719	97
Материальные расходы	66	63
Обязательные страховые взносы	3 609	3 392
Расходы на вахту, питание	743	1 015
Расходы на выплату заработной платы	15 680	13 669
Ремонт и обслуживание имущества	258	76
Роялти	36 321	32 861
Транспортные (фрахтовые) расходы	18 592	14 305
Услуги прочие	868	137
Итого	**88 544**	**79 066**

3.14. Информация о Прочих доходах по элементам приведена ниже (тыс. руб.):

Статья прочих доходов	2023 год	2022 год
Доходы от Безвозмездно Полученного Имущ	654,77	10 146,44
Доходы от продажи ОС	-	74 829,60
ИзлишкиВыявленнГП	21,51	-
ИзлишкиВыявленнМПЗ	708,78	473,21
КурсСуммРазницы по расчетам УЕ	1 314,56	2 531,72
ОтклонКурса ИнВалюты по КонверсОперация	146,06	1 935,65
Переоценка Валюты Банки	20 053,99	6 474,51
Переоценка Валюты Поставщики	11 114,72	103 724,15
Переоценка Валюты Покупатели	44 643,80	75 467,00
ПрДоходы по Реализации, Принимаемые	51 161,54	19 427,93
ПрДоходы Принимаемые	878,00	829,02
ПрДоходы Не Принимаемые	19,27	58,17
ПрибыльПрошлыхЛетВыявленные в ОтчетПери	1,88	495,33
Списание КредЗадолженности	-	269,68
ФинДох % кПолуч по ПредЗаймам и Депозит	33 195,25	17 107,16
ШтрафСанкции по ХозДоговор Приним	23 911,03	82,64
Итого	**187 825**	**313 852**

3.15. Информация о Прочих расходах по элементам приведена ниже (тыс. руб.):

Статья прочих расходов	2023 год	2022 год
АУП-МатериальнаяПомощьПрочая N	8 422	7 255
Банковские комиссии	1 292	1 522
КурсСуммРазницы по расчетам УЕ	1 487	1 969
НДС Не Возмещаемый По Входящим счетам-ф	943	583
НДС по безвозмездной передачей ТМЦ, ГП	286	262
Недостачи и потери от порчи Продукции	115	383
ОтклонКурса ИнВалюты по КонверсОперация	926	5 153
ПерВал Банки-52	9 246	3 516
Переоценка Валюты Покупатели	7 550	102 071
Переоценка Валюты Поставщики	48 538	78 589
Прочее-БезвозмезднаяПомощьN	40	-

Прочие расходы	9 119	7 435
Прочие расходы СвязБезвозмездПередачей	5	63
ПрРасходы по Реализации, Принимаемые	32 009	10 999
Расходы в простое (зп, амортизация)	37 286	99 044
Расходы от продажи ОС	-	23 913
СторУсл-РазвлекательныйЦентрN	3 123	2 155
Убытки битое стекло	3 250	23 852
Убытки ПрошлЛет,Выявленные в ОтчетПерио	3 987	1 108
ФинРасх % кУплате по ПредЗаймам и Депоз	265 289	237 419
ФинРасх Комис по Сопровождению ЗаймовКр		6 245
ШтрафСанкции по ХозДоговорам	5 388	22 863
Расходы от списания ОС	113	-
Итого	**438 415**	**636 400**

3.16. Расчеты по налогу на прибыль

Ставки налога на прибыль, уплачиваемые в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 2%, как резидент ОЭЗ
- налог на прибыль – 20% с внереализационных доходов и расходов, не подпадающих под деятельность резидента ОЭЗ

Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию «Постоянных налоговых доходов и расходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения, отраженный в Отчете о финансовых результатах, составил -774 679 тыс. руб., в том числе убыток по резидентскому виду деятельности -845 688 тыс. руб., прибыль по нерезидентскому виду деятельности 71 009 тыс руб.

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составляет 14 476 тыс. руб. (ставка 20%).

Изменения отложенных налоговых активов и обязательств приведены в таблице (в тыс. руб.):

Показатель	сальдо на 01.01.23	сальдо на 31.12.23	изменение за отчетный период
Отложенные налоговые активы по текущему периоду	**80 803**	**95 267**	**+ 14 464**
в т.ч. убыток по налогу на прибыль	*80 803*	*95 006*	*+14 203*
в т.ч. разница по сумме отрицательных курсовых разниц в РСБУ и НУ	-	*261*	*+ 261*
Отложенные налоговые обязательства по текущему периоду	**21 644**	**19 983**	**- 1 661**
в т.ч. разница по стоимости ОС в РСБУ и НУ	*20 993*	*19 882*	*-1 111*
в т.ч. разница по сумме положительных курсовых разниц в РСБУ и НУ	*651*	*101*	*-550*
Отложенный налог на прибыль по текущему периоду			**+ 16 125**

Факторы, вызвавшие формирование отложенных налоговых обязательств:

- основные средства до 100 тыс. рублей;
- превышение суммы начисленной амортизации в бухгалтерском учете над суммой начисленной амортизации в налоговом учете;
- сумма положительных курсовых разниц по непрекращенным (неисполненным) обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на 31.12.2023.

Расчет сальдо отложенных налоговых обязательств на 31.12.2023 приведен в таблице:

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**
Остаточная стоимость ОС по данным РСБУ регистра на 31.12.2023	2 170 086
Остаточная стоимость ОС по данным налогового учета 31.12.2023	1 175 964
Налогооблагаемая временная разница (НВР) на 31.12.2023	994 122
Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы по стоимости ОС в РСБУ и НУ на 31.12.2023 (ставка 2%)	**19 882**
Сумма положительных курсовых разниц по непрекращенным (неисполненным) обязательствам в иностранной валюте на 31.12.2023	5 044
Отложенное налоговое обязательство по разнице в сумме положительных курсовых разниц в РСБУ и НУ на 31.12.2023 (резидент, ставка 2%)	**101**
ИТОГО отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023	**19 983**

Формирование отложенных налоговых активов обусловлено:

- наличием убытка по резидентскому виду деятельности,
- суммой отрицательных курсовых разниц по непрекращенным (неисполненным) обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на 31.12.2023,
- наличием резервов под снижение стоимости запасов и резервов отпусков, сформированных в регистре РСБУ на 31.12.2023.

Расчет отложенного налогового актива на 31.12.2023 приведен в таблице:

Показатель	**Сумма убытка, тыс. руб.**
Убыток по налогу на прибыль за 2023 год	710 131
Совокупный убыток по налогу на прибыль на 31.12.2023	4 750 282
Отложенный налоговый актив на 31.12.2023 (ставка 2%)	**95 006**
Сумма отрицательных курсовых разниц по непрекращенным (неисполненным) обязательствам в иностранной валюте на 31.12.2023	9 204
Отложенный налоговый актив по разнице в сумме отрицательных курсовых разниц в РСБУ и НУ на 31.12.2023 (ставка 2%)	**184**
Резерв под снижение стоимости запасов	2 194
Резерв отпусков	1 646
Отложенный налоговый актив по разнице в сумме резервов, сформированных в РСБУ на 31.12.2023 (ставка 2%)	**77**
ИТОГО отложенные налоговые активы на 31.12.2023	**95 267**

Показатель условного дохода по налогу на прибыль по ставке 2% составляет 16 914 тыс. руб. Показатель условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20% составляет 14 202 тыс. руб.

Показатель постоянного налогового расхода за 2023 год увеличился на 1 063 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023 г. составил 1 063 тыс. руб. Основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых расходов, явились:

- расходы, не связанные с производственной деятельностью – 653 тыс. руб.,
- выплаты социального характера – 168 тыс. руб.,
- убытки прошлых лет – 80 тыс. руб.,
- сверхнормативный бой стекла – 65 тыс. руб.,
- социальные мероприятия – 65 тыс. руб.,
- НДС, не возмещаемый по входящим счетам-фактурам – 19 тыс. руб.
- добровольное страхование – 7 тыс. руб.,

- штрафные санкции – 3 тыс.руб,
- прочее – 3 тыс. руб.

3.17. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах отсутствует.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Величина курсовых разниц раскрыта в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

Перечень операций	2023 год	2022 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 52,60,62,57 (сальдо оборотов по счетам: 9111000002, 9111000022, 9121000002, 9121000022, 9111000004, 9111000006, 9111000007, 9111000009, 9121000004, 9121000006, 9121000007, 9121000009)	9 699	(1 727)
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте У.Е. (сальдо оборотов по счетам: 9121000026, 9121000027, 9111000026, 9111000027)	(172)	562
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;	-	-

Курсы валют на отчетные даты (руб. за единицу валюты)

Инвалюта	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Турецкая Лира	3,04815	3,75865	5,78432

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенных событий после отчетной даты не было.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Trakya Autoglass Holding B.V. (Нидерланды, код 2) – предыдущий учредитель организации (100% участия) – на 31.12.2016 величина уставного капитала составляет 5 270 581 тыс.руб. в количестве акций с номинальной стоимостью 100 руб. за 1 шт. в количестве 52 705 810 шт. передал акции нынешнему учредителю **Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «Тракья Инвестмент Б.В.» (Стравинскилаан 523, WTC Торен А, Этаж 5, 1077XX, Амстердам, Нидерланды, рег. № 34299032, зарегистрировано 17.04.2012).** На отчетную дату 31.12.2023 – размер уставного капитала не изменился.

АО «Тракья Гласс Рус» (Россия, код 75) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В соответствии с договором № AGAR-PP-04/15 на поставку флоат-стекла произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023, в тыс. руб.:

Счет 6001000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БУ, тыс. Руб.		13 347	118 855	129 429		23 921

Информация о полученных займах в разрезе договоров представлена ниже по состоянию на 31.12.2023, в тыс. руб.:

Счет 6603000001, 6604000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа №TGR-07 от 27.12.2022 основная сумма долга		1 500 000		400 000		1 900 000
Договор займа №TGR-07 от 27.12.2022 проценты по займу		1 596	134 876	147 573		14 293
Договор займа №TGR-12 от 13.06.2023 основная сумма долга		-		1 200 000		1 200 000
Договор займа №TGR-12 от 13.06.2023 проценты по займу		-	51 195	60 531		9 336

В соответствии с договором № 2023-40 от 25.10.2023 на оказание услуг произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023, в тыс. руб.:

Счет 6001000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БУ, тыс. Руб.		-	2 353	2 772		419

Sisecam Automotive Romania (Румыния, код 48) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус». В рамках заключенных договоров отражены операции по состоянию на 31.12.2023:

- по покупке товаров:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро		474	206	-		268
БУ, Тыс. Руб.		35 886	21 182	11 937		26 641

- по продаже товара:

Счет 6221000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро	67		-	-	67	
БУ, Тыс. Руб.	5 101		1 587	-	6 688	

SISECAM DIS TICARET A.Ş (Турция, код 77) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенного договора AGR/02-PP на поставку сырья были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро		279		-		279
БУ, Тыс. Руб.		21 087		6 560		27 647

Sisecam Automotive Bulgaria EAD (Болгария, код 88) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенного договора AGR/07-PP на поставку товара (сырья и метизов) были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро	3		-		3	
БУ, Тыс.Руб.	203		64		267	

Trakya Glass Bulgaria EAD (Болгария, код 46) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенного договора AGAR-41/PP от 22.01.2018 на поставку товара (сырого стекла) были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро		412	212	14		214
БУ, Тыс.Руб.		31 158	21 822	11 910		21 246

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. (Турция, код 1) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенного договора БН от 01.01.2017 по оказанию услуг:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БУ, Тыс.Руб.		38 409	38 409	50 419		50 419

Информация о полученных займах в разрезе договора займа №1 от 14.06.2022 представлена ниже по состоянию на 31.12.2023, в тыс. руб.:

Счет 6603000001, 6604000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа №1 от 27.12.2022 Основная часть долга		1 100 000	1 100 000	-		
Договор займа №1 от 27.12.2022 Проценты по договору займа		31 885	89 070	57 185		

ФИЛИАЛ ООО "РСХ" В Г. Москва (Россия, код 112) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023:

Счет 6001000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор на оказание услуг №01122020 от 01.12.2020 БУ, тыс. Руб.			-	1 269		1 269
Договоры агента БУ, тыс. Руб.			26 200	26 200		-

SISECAM AUTOMOTIVE GERMANY GMBH (Германия, код 104) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус» в рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023:

- по реализации товара:

Счет 6221000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро	16				16	
БУ, Тыс. Руб.	1 217		378		1 595	

В рамках заключенного договора на поставку товара были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро				18		18
БУ, Тыс. Руб.				1 782		1 782

SISECAM AUTOMOTIVE SLOVAKIA S.R.O. (Словакия, код 105) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус», в рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по реализации товара по состоянию на 31.12.2023:

Счет 6221000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро	84				84	
БУ, Тыс. Руб.	6 390		1 988		8 378	

RICHARD FRITZ PROTOTYPE+SPARE PARTS (Германия, код 110) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус» в рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023:

Счет 6001000002	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро				5		5
БУ, Тыс.Руб				496		496

SISECAM AUTOMOTIVE HUNGARY KFT. (Венгрия, код 109) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус», в рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023:

Счет 6221000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро	225				225	
БУ, Тыс. Руб.	17 008		5 291		22 299	

ООО "Посуда" (Россия, код 57) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенного договора на поставку были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023:

Счет 6001000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БУ, тыс. Руб.		-		35		35

SISECAM OTOMOTIV A.S. (Турция, код 119) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус» в рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2023 по реализации товара:

Счет 6221000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта договора, Тыс. Евро	1 320		490	1 810	-	
БУ, Тыс. Руб.	99 870		46 123	145 993	-	
Валюта договора, Тыс. Руб.	-		333	-	333	
БУ, ИТОГО Тыс. Руб.	99 870		46 456	145 993	333	

- по покупке товаров / услуг:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Генеральное лицензионное соглашение (роялти)						
БУ, Тыс.Руб		32 861	32 861	36 321		36 321
Генеральное соглашение об оказании услуг в сфере управления						
БУ, Тыс. Руб.		26 896	26 896	47 267		47 267
Договор страхования рисков						
Валюта договора, Тыс. Евро		69	69	-		-
БУ, Тыс. Руб.		5 251	7 068	1 817		-
Прочие услуги						
Валюта договора, Тыс. Евро		-	5	5		-
БУ, Тыс. Руб.		-	510	510		-
Поставка ТМЦ						
Валюта договора, Тыс. Евро		3	36	47		14
БУ, тыс. Руб.		248	3 591	4 704		1 361
Валюта договора, Тыс. Руб.		-	1 037	4 101		3 064
БУ, ИТОГО Тыс. Руб.		248	4 628	8 805		4 425

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу*

Виды выплат	Размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)		
	за 2023 год	за 2022 год	за 2021 год
Краткосрочные вознаграждения, фонд оплаты труда	22 269	18 738	18 742
Долгосрочные вознаграждения	------	------	------

* к основному управленческому персоналу относятся генеральный директор организации, директор департамента по экономике и финансам, директор по логистике.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Республики Татарстан одинаковы.

Информацию о покупателях, выручка-нетто от продаж по которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж

Покупатель	Код клиента	выручка 2023 (Без НДС), тыс. руб.	выручка 2022 (Без НДС), тыс. руб.
АО "АВТОВАЗ"	254033	447 066	201 627
ООО "ФОЛЬКСВАГЕН"	253932	-	128 782
SISECAM OTOMOTIV ANONIM SIRKETI	119	-	94 189

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не получало государственную помощь в текущем отчетном периоде.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

На дату подписания отчетности Общество не планирует прекращение деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

В совместной деятельности Общество не участвует.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Приведена в Таблице 7.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют:

а) суммы открытых, но не использованных ею кредитных линий;

б) суммы денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

д) денежные средства, ограниченные в использовании.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены за минусом НДС. Платежи по оплате труда отражены с учетом НДФЛ и страховых взносов во внебюджетные фонды.

4.12. Раскрытие информации о капитале

Раскрываемый показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных (штук)	52 705 810	52 705 810	52 705 810
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично (штук)	-	-	-
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ (рублей);	100	100	100
О прибыли (убытке), приходящемся на одну акцию:			
Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей);	-14,67	-13,43	-4,28
Разводненная прибыль (убыток) на акцию (рублей);	-14,67	-13,43	-4,28

4.13. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Конечным контролирующим лицом АО «Шишеджам Аутоматив Рус» является – фонд «Касса дополнительного социального страхования и взаимопомощи сотрудников «Тюркие Иш Банкасы А.Ш.» Турция в лице Тибаш Вакфы Далйан Конут Ситеси.

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

5. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствии с действующим законодательством

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023 года составила 517 789 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (5 270 581 тыс. руб.) на 4 752 792 тыс. руб. или на 90%. На уменьшение стоимости чистых активов повлияли следующие факторы:

1.Убыток, полученный по результатам деятельности за 2023 год в сумме 773 030 тыс. руб.

2. Начисление процентов к уплате по заёмным средствам в 2023 году в сумме 265 289 тыс. руб. за пользование краткосрочными внутригрупповыми займами от АО «Тракья Гласс Рус», Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Сумма процентов по займам увеличилась в 2023 году по сравнению с предыдущим годом на 21 625 тыс. руб. в результате увеличения суммы заёмного капитала на 500 000 тыс. руб.

3. Начисление амортизации основных средств в течение 2023 года на сумму 168 376 тыс. руб., которая включается в себестоимость продаж.

4. Давление покупателей в ежегодной стратегии снижения цен при повышении цен поставщиков на товарно-материальные ресурсы.

5. Последствия специальной военной операции на Украине, оказавшие влияние на автомобильную промышленность в РФ в целом. Основные клиенты Общества - автопроизводители приостановили свою деятельность ещё в 2022 году (ЗАО "Рено Россия" и ООО «Фольксваген Груп Рус»). В течение 2023 года основной клиент компании - АО «Автоваз». В связи со сниженным объемом заказов с апреля 2022 г. по август 2023 г. АО «Шишеджам Аутоматив Рус» был вынужден снизить объемы производства, перевести производство на режим 2/3, в результате чего выручка компании значительно снизилась в 2022 - 2023 гг. по сравнению с предыдущими периодами.

Анализ отношения Себестоимости к Выручке за период 2023-2019 гг. (тыс.руб.)

Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль/убыток	Отношение Себестоимости к Выручке
1	2	3	4 (2-3)	5 (3/2)
2023	514 235	(726 994)	(212 759)	1,41
2022	606 503	(723 046)	(116 543)	1,19
2021	1 881 506	(1 657 182)	224 324	0,88
2020	1 205 587	(1 187 974)	17 613	0,99
2019	1 458 924	(1 301 587)	157 337	0,89

Перечисленные признаки указывают на сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и, таким образом Общество может быть неспособно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности.

Меры Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством:

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Несмотря на эти факторы, у высшего руководства АО «Шишеджам Аутоматив Рус» есть планы и уверенность в продолжении бизнеса в России.

АО «Шишеджам Аутоматив Рус» имеет финансовую поддержку холдинга, специализирующегося в различных отраслях промышленности помимо автомобильной, который в целом является прибыльным и успешно функционирующим. Финансовая поддержка компании полностью обеспечивается Sisecam, под гарантию которого выданы текущие внутригрупповые займы. На 31.12.2023 у АО «Шишеджам Аутоматив Рус» коммерческие банковские кредиты отсутствуют.

С целью увеличения чистых активов компании в 4 квартале 2023 начата процедура по смене учредителя (в связи с признанием страны Нидерланды недружественной). Увеличение чистых активов Общества за счет финансовой помощи учредителя планируется завершить до конца 2024 года в связи со сложностью и трудоёмкостью процесса.

Компания имеет подтвержденный план объема заказов на 2024 год от основного клиента АО «Автоваз» и ООО «АГР» (бывш. ООО «Фольксваген Груп Рус») в рамках сервисного обслуживания. С целью замены уходящих с рынка РФ автопроизводителей АО «Шишеджам Аутоматив Рус» ищет новые рынки сбыта своей продукции – в 2023 году к новым клиентам Общества помимо ООО «Каргласс», АО «Автостекло Трейд», АО «Лада имидж» добавился ПАО «Камаз».

С учетом значительного влияния текущей политической ситуации на автомобильный бизнес в РФ АО «Шишеджам Аутоматив Рус» продолжает поиски потенциальных клиентов, обсуждение объемов заказов и цен реализации на новый вид стёкол неавтомобильного сектора, одобренных в качестве дополнительного вида деятельности для АО «Шишеджам Аутоматив Рус» в конце 2022 года (бронированное стекло, закаленное стекло, нарезанное обработанное стекло, стёкла для бытовых нужд).

Дополнительные мероприятия:

1. Разработка плана по финансовой помощи от учредителя компании в течение 2024 года;
2. Проведение мероприятий по сокращению издержек, снижению себестоимости единицы продукции, в том числе за счет контроля материальных затрат, тщательного планирования потребности и использования сырьевых ресурсов;
3. Продолжение мер по увеличению производительности, а также разработке собственной маркетинговой стратегии для развития положительной динамики в области продаж готовой продукции;
4. Повышение цен на продукцию;
5. Продолжение мероприятий по внедрению на предприятии системы 5S «Бережливое производство».

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. У руководства компании отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство АО «Шишеджам Аутоматив Рус» предпринимает все необходимые действия, чтобы обеспечить способность компании непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Директор Департамента Экономики и финансов
АО «Шишеджам Аутоматив Рус»
действующий по доверенности № 1/2024 от 01.01.2024 **Огун Реджеп**



01 МАР 2024

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023

Организация АО "Шишеджам Аутоматив Рус"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
(вид нематериальных активов)	за 2023 г.											
	за 2022 г.											
(вид нематериальных активов)	за 2023 г.											
	за 2022 г.											
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
ВСЕГО	-	-	-
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
ВСЕГО	-	-	-
в том числе:			
(вид нематериальных активов)	-	-	-
(вид нематериальных активов)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период		
		первоначальная стоимость	часть стоимости,списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
(объект, группа объектов)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
(объект, группа объектов)	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
(объект, группа объектов)	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	3 868 707	(1 527 430)	22 854	(4 662)	4 549	(193 932)	-	-	3 886 899	(1 716 813)
	за 2022 г.	3 889 303	(1 368 841)	46 937	(67 533)	42 056	(200 645)	-	-	3 868 707	(1 527 430)
в том числе:											
Здания	за 2023 г.	1 285 739	(259 826)	-	-	-	(32 143)		-	1 285 739	(291 970)
	за 2022 г.	1 285 739	(227 683)	-	-	-	(32 143)	-	-	1 285 739	(259 826)
Сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	75 762	(42 170)				(4 264)	-	-	75 762	(46 435)
	за 2022 г.	75 609	(37 666)	153			(4 504)	-	-	75 762	(42 170)
Машины и оборудование	за 2023 г.	2 358 192	(1 128 850)	12 844	(4 526)	4 414	(144 704)		-	2 366 510	(1 269 139)
	за 2022 г.	2 364 333	(1 001 851)	43 916	(50 056)	24 579	(151 578)	-	-	2 358 192	(1 128 850)
Транспортные средства	за 2023 г.	39 785	(28 609)				(4 234)			39 785	(32 843)
	за 2022 г.	39 785	(24 237)	-	-	-	(4 372)	-	-	39 785	(28 609)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	11 652	(6 274)	1 289	(136)	135	(2 116)			12 805	(8 255)
	за 2022 г.	15 488	(11 347)	2 868	(6 704)	6 704	(1 632)	-	-	11 652	(6 274)
Инвестиционная недвижимость	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за 2023 г.	96 134	(61 701)	8 721			(6 470)		-	104 855	(68 172)
	за 2022 г.	106 906	(66 058)		(10 772)	10 772	(6 415)	-	-	96 134	(61 701)
Земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	1 443	-	-	-	-	-	-	-	1 443	-
	за 2022 г.	1 443	-	-	-	-	-	-	-	1 443	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
(группа основных средств)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа основных средств)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023 г.	35 801	10 545	-	- 22 854	23 492
	за 2022 г.	66 621	16 142	-	- 46 963	35 801
в том числе:						
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023 г.	10 065	-		-	10 065
	за 2022 г.	10 515		-	- 450	10 065
Приобретение объектов основных средств	за 2023 г.	25 736	10 545	-	- 22 854	13 427
	за 2022 г.	56 107	16 142	-	- 46 513	25 736
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе: (объект основных средств)	-	-
(объект основных средств)	-	-
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе: (объект основных средств)	-	-
(объект основных средств)	-	-
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(виды)*	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(виды)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(виды)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(виды)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									-	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									-	-
(виды)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(виды)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(виды)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									-	-
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	-	-	-
и т.д.			
Финансовые вложения,переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: *Депозиты в банках (эквивалентно денежным средствам)*			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2023 г.	793 130	(2 070)	409 294	(481 244)	(124)	-	x	721 180	(2 194)
	за 2022 г.	910 941	(2 020)	580 478	(698 289)	(50)	-	x	793 130	(2 070)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	418 316	(1 237)	409 294	(83 668)	563		(354 352)	389 591	(674)
	за 2022 г.	605 154	(1 599)	580 478	(58 650)	362		(708 666)	418 316	(1 237)
готовая продукция	за 2023 г.	207 841	(63)		(394 888)	(756)		327 161	140 114	(819)
	за 2022 г.	97 499	(89)		(620 030)	26		730 372	207 841	(63)
товары для перепродажи	за 2023 г.	762	-		-			-	762	-
	за 2022 г.	808	-					(46)	762	-
полуфабрикаты	за 2023 г.	166 211	(771)		(2 689)	69		27 191	190 713	(702)
	за 2022 г.	207 480	(333)		(19 609)	(438)		(21 660)	166 211	(771)
расходы будущих периодов	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	-	-	-
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	-	-	-
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	10б	11	12
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
в том числе:													
покупатели и заказчики	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
векселя к получению	за 2023 г.												-
	за 2022 г.												-
задолженность дочерних и зависимых обществ	за 2023 г.												-
	за 2022 г.												-
задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	за 2023 г.												-
	за 2022 г.												-
авансы выданные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
прочие дебиторы	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	238 086	-	252 590	-	- 238 086	-	-	-	-	-	252 590	-
	за 2022 г.	477 886	-	238 086	-	- 477 886	-	-	-	-	-	238 086	-
в том числе:													
покупатели и заказчики	за 2023 г.	35 979		123 625		(35 979)		-	-			123 625	-
	за 2022 г.	382 086		35 979		(382 086)	-	-	-			35 979	-
векселя к получению	за 2023 г.		-	-		-	-	-				-	-
	за 2022 г.		-	-		-	-	-				-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	за 2023 г.	129 789		39 560		(129 789)	-	-				39 560	-
	за 2022 г.	43 183		129 789		(43 183)	-	-				129 789	-
задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	за 2023 г.		-	-		-		-				-	-
	за 2022 г.		-	-		-		-				-	-
авансы выданные	за 2023 г.	11 569		28 556		(11 569)	-	-	-			28 556	-
	за 2022 г.	16 353		11 569		(16 353)	-	-	-			11 569	-
прочие дебиторы	за 2023 г.	1 545		1 049		(1 545)	-	-	-			1 049	-
	за 2022 г.	342		1 545		(342)	-	-	-			1 545	-
расчеты с бюджетом	за 2022 г.	53 403		59 376		(53 403)	-	-	-			59 376	-
	за 2021 г.	31 721		53 403		(31 721)	-	-	-			53 403	-
расчеты по страхованию	за 2022 г.	5 801		425		(5 801)	-	-	-			425	-
	за 2021 г.	4 201		5 801		(4 201)	-	-	-			5 801	-
и т.д.													
ИТОГО	**за 2023 г.**	**238 086**	**-**	**252 590**	**-**	**- 238 086**	**-**	**-**	**X**	**X**	**X**	**252 590**	**-**
	за 2022 г.	**477 886**	**-**	**238 086**	**-**	**- 477 886**	**-**	**-**	**X**	**X**	**X**	**238 086**	**-**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
(вид)	-	-	-	-	-	-
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	8а	8б	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
в том числе: поставщики и подрядчики										
	за 2023 г.		-	-	-	-				-
	за 2022 г.		-	-	-	-				-
векселя к уплате	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
задолженность перед персоналом организации	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
задолженность участников (учредителей) по выплате доходов	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
авансы полученные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
прочие кредиторы	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
и т.д.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	243 085	301 328	-	- 243 085	-	-			301 328
	за 2022 г.	625 210	243 085	-	- 625 210	-	-			243 085
в том числе:										
поставщики и подрядчики	за 2023 г.	31 620	54 555		(31 620)					54 555,00
	за 2022 г.	177 970	31 620		(177 970)					31 620
векселя к уплате	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	за 2023 г.	205 144	241 891		(205 144)	-	-			241 891,00
	за 2022 г.	418 660	205 144		(418 660)	-	-			205 144
задолженность перед персоналом организации	за 2023 г.	365	428		(365)	-	-			428,00
	за 2022 г.	7 895	365		(7 895)	-	-			365
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	за 2023 г.	107	106		(107)	-	-			106,00
	за 2022 г.	6 468	107		(6 468)	-	-			107
задолженность участников (учредителей) по выплате доходов	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
авансы полученные	за 2023 г.	479	730		(479)	-	-			730,00
	за 2022 г.	7 177	479		(7 177)	-	-			479
прочие кредиторы	за 2023 г.	5 370	3 618		(5 370)	-	-			3 618,00
	за 2022 г.	7 040	5 370		(7 040)	-	-			5 370
и т.д.										
ИТОГО	**за 2023 г.**	**243 085**	**301 328**	-	**- 243 085**	**-**	**X**	**X**	**X**	**301 328**
	за 2022 г.	**625 210**	**243 085**	-	**- 625 210**	**-**	**X**	**X**	**X**	**243 085**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
Всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Материальные затраты	399 296	359 194
Затраты на оплату труда	203 629	150 234
Отчисления на социальные нужды	50 867	49 720
Амортизация	179 463	170 664
Прочие затраты	205 070	262 373
Итого по элементам	**1 038 325**	**992 185**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 038 325,00**	**992 185,22**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего (стр. 1430)	-	-	-	-	-
в том числе:					
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства - всего (стр. 1540)	**1 410**	**184 393**	**- 175 880**	**-**	**9 923**
в том числе:					
резерв неиспользованного отпуска	1 410	22 471	- 22 235	-	1 646
прочие резервы	-	153 645	- 153 645	-	-
резервы вознаграждения по итогам работы года	-	8 277	-	-	8 277
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
и т.д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.			
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 2023 г.		За 2022 г.	
1		2		3	
Получено бюджетных средств - всего		-		-	
в том числе:					
на текущие расходы		-		-	
на вложения во внеоборотные активы		-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2023 г.	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)	2023 г.	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-
и т.д.					

Директор Департамента экономики и финансов по доверенности № 1/2024 от 01.01.2024

_____ Огун Реджеп

(подпись)

01 МАР 2024