

**Пояснительная записка к годовому отчету
АО «СУМИРИКО АУТОМОТИВ ХОУЗ РУС»
за 2023г**

I. Общие сведения

АО «СУМИРИКО АУТОМОТИВ ХОУЗ РУС» создано 14 января 2005 г. Учредителями являются юридические лица:

-СумиРико Италия С.п.А. (SumiRiko Italy S.p.A.) – доля в УК составляет 99,899%;
-СУМИРИКО ХОУЗ ОТОМОТИВ САНАЙИ ТИКАРЕТ ВЕ ПАЗАРЛАМА ЛИМИТЕД СИРКЕТИ (SUMIRIKO HOSE OTOMOTIV SANAYI TICARET VE PAZARLAMA LIMITED SIRKETI)- доля в УК составляет 0,101

Уставный капитал общества в соответствии с учредительными документами составляет 81 689 025 (Восемьдесят один миллион шестьсот восемьдесят девять тысяч двадцать пять) рублей.

Основным видом деятельности является производство топливopроводов из полиамида (производство труб, трубок и шлангов из резины), трубок гидpусилителей руля

Производственная база располагается на арендованных площадях по адресу: 445043, РФ, Самарская область, г.о. Тольятти, г.Тольятти, ш.Южное, зд.22

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023г. (работающих на постоянной основе) составила:

- на 31.12.2023 – 5 человек
- на 31.12.2022 – 54 человека
- на 31.12.2021 – 75 человека

Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор АО «СУМИРИКО АУТОМОТИВ ХОУЗ РУС» Секретарев Игорь Борисович

II. Учетная политика.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, 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 Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в расчетах в иностранной валюте отражены в

бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023г: 1 Евро = 99,1919 руб.. (31 декабря 2022г.: 1 Евро = 75,6553 рублей).

Курсовые разницы возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства.

В составе основных средств отражены: производственное оборудование, оснастка, ограждения. В отчетности по состоянию на 31 декабря 2023г. основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их существования.

Информация о сроках полезного использования ОС по основным группам:

Группа основных средств	Срок полезного использования (количество лет)
Производственное оборудование	10-15
Ограждения	10-15
Оснастка	2-3

В 2023г лимит стоимости объектов ОС – 100 тыс.руб. (объекты менее 100 тыс. руб. признаются в составе материалов).

В 2023г согласно правилам ФСБУ 6/2020:

Сумма восстановленной амортизации полностью самортизированных с пересмотренными сроками годности объектов ОС за 2023год – составила 7151 руб.

5. Договор аренды

В 2023г начислены проценты на предмет аренды – 3848 тыс.руб (по ставке 13,5%)

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 108 тыс.руб., количество неоплаченных дней 28, срок исполнения – 2024год.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных обязательств.

7.Труд и заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 составила 0 рублей 00 копеек (зар.плата за декабрь 2023г была выплачена 19.12.2023г.). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 90,74%, списочная численность – 5 человека.

8.Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней себестоимости по средневзвешенной оценке.

9.Незавершенное производство, готовая продукция и товары

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по неполной производственной себестоимости – по фактическим затратам без общехозяйственных расходов.

Полуфабрикаты оценены по неполной производственной себестоимости – по фактическим затратам без общехозяйственных расходов.

Товары отражены в бухгалтерском балансе по сумме фактических затрат на приобретение.

10.Общехозяйственные расходы, коммерческие расходы.

В составе коммерческих расходов отражены затраты на транспортировку готовой продукции покупателям. Коммерческие расходы относятся на расходы текущего периода в полном объеме без распределения на остатки готовой продукции.

В составе общехозяйственных расходов отражены затраты, прямо не связанные с производством готовой продукции, в т.ч. аренда офисных помещений, расходы на управленческий персонал, офисные расходы и.т.д. Общехозяйственные расходы относятся на расходы текущего периода в полном объеме без распределения на остатки готовой продукции.

11.Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

12.Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

13.Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

14. События после отчетной даты

Не существует событий после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации.

15. Непрерывность деятельности.

При подготовки годовой бухгалтерской отчетности руководство общества исходило из того, что деятельность общества имеет признаки прекращаемой, на основании решения акционеров о продаже активов согласно Протокола очередного Общего собрания АО «СРК ХОУЗ РУС» от 30.08.2023.

Стоимость активов в части технологического оборудования оценена на 32 939 тыс.руб, согласно отчета об оценке рыночной стоимости 002/2023 от 18.07.2023, подготовленного ООО «ЛС Эпрейзл» (ИНН 6382014821), прочие активы оценены для продажи по балансовой стоимости (материалы, полуфабрикаты, готовая продукция)
Сделка по продаже технологического оборудования запланирована на 2 квартал 2024г., продажа прочих активов осуществляется по факту, четких сроков не имеет.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Основные средства

Изменение стоимости объектов основных средств произошло в результате:

Показатель	тыс.руб.	
	2022	2023
остаток на начало года	1104	42918
введено в эксплуатацию: объекты ОС по текущей деятельности	528	
введено в эксплуатацию: арендованные ОС (ФСБУ 25/20 18)	34295	
восстановлена амортизация по пересмотренным ОС / ФСБУ 6/2020	21454	
начислена амортизация по текущей деятельности	(808)	(258)
начислена амортизация по арендованным ОС	(6504)	(7096)
Начислено амортизация по пересмотренным ОС/ ФСБУ 6/2020	(7151)	(7151)
остаток на конец года	42918	28413

2.Запасы

тыс.руб.		
Показатель	31.12.22	31.12.23
сырье и материалы	44398	34931
готовая продукция	50143	35232
полуфабрикаты	8887	10459
товары	1216	1061
итого	104644	81683

3.Дебиторская задолженность

тыс.руб.		
Показатель	31.12.22	31.12.23
покупатели и заказчики	21102	32175
переплата по налогам	3876	809
авансы выданные поставщикам	3919	
прочие расчеты	1232	445
Итого	30129	33429

4.Кредиторская задолженность

тыс.руб.		
Показатель	31.12.22	31.12.23
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (долгосрочные)/ аренда	31014	24497
Заемные средства	89996	89996
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (краткосрочные)	62348	62554
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы, полученные от покупателей)	2352	0
задолженность по налогам и сборам	0	2131
% начисленные на предмет аренды	5028	3848
Прочие кредиторы	114	1043
Итого	190852	184069

5.Налоги

Налог на прибыль.

По итогам 2023 года Общество получило убыток до налогообложения в размере 48301 тыс.руб. (в 2022г прибыль – 28936 тыс. руб.). Сумма непринимаемых для целей налогообложения расходов в 2023г -14938 тыс.руб. (2022г – 18463 тыс.руб), т.о. сумма постоянного налогового обязательства составила 2988 тыс.руб. (в 2022г – 3693тыс. руб.).. Условный доход (налог на прибыль) за 2023г – 6672 тыс.руб, (налог на прибыль за 2022г – 2095 тыс.руб.). Налог на прибыль – налоговый агент с операций по оплате % по кредитным договорам составил 1001 тыс. руб.

Чистый убыток за 2023г .- 42630 тыс.руб. (чистая прибыль за 2022г- 26841 тыс.руб)

НДС

Начисление по НДС за 2023г составило 21079 тыс.руб. в том числе:
- с реализации товаров – 21079 тыс.руб.

Возмещение по НДС за 2023г составило 10597 тыс.руб., в том числе:
- по приобретенным товарам, услугам, работам на территории РФ – 7345 тыс.руб.
- при ввозе товаров на таможенную территорию РФ – 3252 тыс.руб.

Таким образом НДС к уплате в бюджет за 2023г. составил 10482 тыс.руб

Начисление по НДС за 2022г составило 27475 тыс.руб. в том числе:
- с реализации товаров – 27475 тыс.руб.

Возмещение по НДС за 2022г составило 21688 тыс.руб., в том числе:
- по приобретенным товарам, услугам, работам на территории РФ – 12174 тыс.руб.
- при ввозе товаров на таможенную территорию РФ – 9514 тыс.руб.

Таким образом НДС к уплате в бюджет за 2022г. составил 5787 тыс.руб

6. Капитал и резервы

На 31.12.2023 величина зарегистрированного уставного капитала составляет 81 689 025 (Восемьдесят один миллион шестьсот восемьдесят девять тысяч двадцать пять) руб. 00 коп. Уставный капитал разделен на 14820 (четырнадцать тысяч восемьсот двадцать) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 5512 (пять тысяч пятьсот двенадцать) рублей 08 копеек.

СумиРико Италия С.п.А. принадлежит 14805 (четырнадцать тысяч восемьсот пять) обыкновенных именных бездокументарных акций, что соответствует доле 99,899%

Сумирико Хоуз Отомотив Санай Тикарет ви Пазарлама Лимитед Сиркети принадлежит 15 (пятнадцать) обыкновенных именных бездокументарных акций, что соответствует доле 0,101%

7. Выручка от продаж и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	тыс.руб.	
	2022	2023
Выручка от продажи готовой продукции	135428	104851
Себестоимость ГП	(149083)	(117023)
Валовая прибыль от продажи ГП	(13655)	(12172)

8.Прочие доходы.

Проценты к уплате

тыс.руб.		
Показатель	2022	2023
Проценты по кредиту	7076	8738
Итого:	7076	8738

В составе прочих доходов в отчетном периоде были отражены:

тыс.руб.		
Показатель	2022	2023
Положительная курсовая разница	47862	26660
Выручка от продажи материалов	121	544
Претензия	103	2400
Субсидия на зар.плату от ЦЗН	3952	3231
Прочие доходы	732	238
Итого:	52770	33073

9.Прочие расходы.

В составе прочих расходов в отчетном периоде были отражены:

тыс.руб.		
Показатель	2022	2023
Стоимость проданных/списанных материалов	954	1071
Услуги банка по проведению операций по расчетному счету	110	282
Отрицательные курсовые разницы	38023	37053
% начисленные на предмет аренды	5028	3848
Прочие расходы	5232	6047
Итого:	49347	48301

10.Базовая прибыль на акцию:

тыс.руб.		
Показатель	2022	2023
Чистая прибыль/убыток Общества	(26841)	(42630)
Базовая прибыль / убыток Общества	(26841)	(42630)
Средневзвешенное количество обыкновенных именных бездокументарных акций (штук)	14820	14820
Прибыль на акцию (в рублях)	(1811)	(2877)

11.Операции со связанными сторонами

Список связанных сторон за отчетный период и по состоянию на 31.12.2023

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О.	Место нахождения	Основание аффилированности
1.	SumiRiko Italy S.p.A.	Италия	Связанная сторона
2.	Sumiriko Hose Otomotiv Sanayi Ticaret ve Pazarlama Limited Sirketi	Турция	Связанная сторона
5.	Секретарев Игорь Борисович	Россия	Связанная сторона

12.Операции со связанными сторонами за отчетный период.

тыс.руб.

Связанная сторона	Вид операции	Сумма операции, тыс. руб.	Сальдо расчётов на 31.12.2023 г.
SumiRiko Italy S.p.A.	Поставщик материалов	0	62515
Sumiriko Hose Otomotiv Sanayi Ticaret ve Pazarlama Limited Sirketi	Поступление материалов	13919	0
Генеральный директор Секретарев Игорь Борисович	Заработная плата	2065	0

Иная информация не раскрытая в пояснительную записку отсутствует, либо не существенна.

Генеральный директор

И.Б.Секретарев

Главный бухгалтер

Ю.В. Арзуманян

