

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-3»**  
за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-3» за 2023год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. Общая часть**

Общество с ограниченной ответственностью «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-3» (далее ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-3», Общество) зарегистрировано 22.04.2020 году (запись Единого государственного реестра юридических лиц № 1206300025909 от 22 апреля 2020г.)

Место нахождения (регистрации): 445043, Самарская область, город Тольятти, шоссе 2-Е (ОЭЗ ППТ тер.), здание 3, строение 4, комната 211.

Почтовый адрес: 445043, Самарская область, город Тольятти, шоссе 2-Е (ОЭЗ ППТ тер.), здание 3, строение 4, комната 211.

Основным видом деятельности Общества в 2023г. является: Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств.

Единоличный исполнительный орган Общества в 2023 году – генеральный директор Джорджио Вердучи, утвержден Решением № 1 единственного учредителя от 17.04.2020г.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Ответственным лицом за результаты хозяйственной деятельности в 2023 году является генеральный директор.

Среднесписочная численность работающих в Общества за 2023 – 0,6 человек.

Общество не имеет зависимых и дочерних обществ.

## **2. Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

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

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества (со всеми Приложениями), утвержденной приказом Генерального директора организации № 03/12-21 от 30.12.2021 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:ERP Управление предприятием».

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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.

#### План счетов бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению".

#### Проведение инвентаризации активов и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества (инвентаризация основных средств проводится один раз в три года) и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

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

Инвентаризация основных средств не проводилась.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей не проводилась.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

#### Внеоборотные активы

Общество применяет за период 20.10.2022-31.12.2023 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100.000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

#### Нематериальные активы, расходы на НИОКР, ОКР, ОТР

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В процессе создания актива Общество выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки.

Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

#### Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способом ФИФО). Оценка готовой продукции, находящейся на складе (в иных местах хранения) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последней по времени изготовления готовой продукции.

#### Учет доходов

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

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

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями. Доходы, полученные организацией от реализации возвратных отходов, признаются прочими доходами.

### Учет расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Обычным видом деятельности для организации является производство товарной продукции.

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

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты — это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. К ним относятся:

материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.

Расходы, понесенными в связи с осуществлением производственного процесса в целом и учтенными на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 20 «Основное производство», распределение указанных расходов по видам выпускаемой продукции (работ, услуг) производится пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Расходы, понесенные в связи с управлением организацией в целом и учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные со сбытом готовой продукции, в частности транспортные расходы на доставку товаров до покупателей и учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи».

К прочим расходам относятся все прочие расходы, не связанные с основной деятельностью организации.

#### Учет резервов и оценочных обязательств

Общество создает:

- резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

- резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

#### Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

### Займы и кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 млн. рублей.

Проценты (дисконт) по выданным вексям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **3. Нематериальные активы и расходы на НИОКР, ОКР, ОТР**

На 31.12.2023 нематериальных активов на балансе Общества нет.

На 31.12.2023 незаконченные и неоформленные НИОКР, ОКР и ОТР составили 2627 тыс. руб.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению основных средств представлена в таблице ниже:

<b>Объект НМА, НИОКР, ОКР, ОТР</b>	<b>Стоимость 2023г., тыс. руб.</b>	<b>Стоимость 2022г., тыс. руб.</b>
Опытно-конструкторская работа «Проектирование окрасочной линии»	2627	2627
<b>Итого:</b>	<b>2627</b>	<b>2627</b>

### **4. Внеоборотные активы**

На 31.12.2023 собственных основных средств на балансе Общества, собственных основных средств, сданных в аренду, основных средств в залоге нет.

На 31.12.2023 сальдо по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» составило 17353 тыс. рублей.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению основных средств представлена в таблице ниже:

<b>Объект внеоборотных активов</b>	<b>Стоимость 2023г., тыс. руб.</b>	<b>Стоимость 2022г., тыс. руб.</b>
Производственное здание для окраски и сборки пластмассовых изделий	15446	15444
Линия жидкой покраски пластмассовых изделий	1907	1907
<b>Итого:</b>	<b>17353</b>	<b>17351</b>

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов на 31.12.2023 отсутствуют.

#### 5. Запасы

На 31.12.2023 материально-производственных запасов на балансе Общества нет.

#### 6. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
Расчеты по налогам и сборам	1	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32	19
<b>Итого</b>	<b>33</b>	<b>19</b>

На 31.12.2023г. задолженность является текущей и подтверждена актами сверки.

#### 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура и движение денежных средств и денежных эквивалентов представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Расчетные счета	120	12
Валютные счета	1	1
<b>Итого</b>	<b>121</b>	<b>13</b>

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

#### 8. Прочие оборотные активы

Структура и движение прочих внеоборотных активов представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	381	381
Расходы будущих периодов	70	99
<b>Итого</b>	<b>451</b>	<b>480</b>

## 9. Капитал

Структура и движение капитала Общества представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(19625)	(18882)
<b>Итого</b>	<b>(19615)</b>	<b>(18872)</b>

Номинальная стоимость доли единственного участника Общества – 10000 рублей, что составляет 100% уставного капитала. Единственным участником Общества является Джорджио Вердучи.

## 10. Заемные средства

Структура и движение заемных средств представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы не кредитных организаций (ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-2»)	-	45690	-	44461
Проценты по займу не кредитных организаций (ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-2»)	921	-	921	-
<b>Итого</b>	<b>46611</b>		<b>45382</b>	

На 31.12.2023 г. ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-3» получены заемные средства по одному договору займа № 119/Z от 24.09.2020г., заключенному с ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-2»

Валюта займа – рубли (сумма задолженности составляет 45690 тыс. рублей на 31.12.2023 г.)

Стоимостные показатели, структура, сроки расчета, процентная ставка приведены в таблице ниже:

Наименование кредитора/займода вца	Вид обязательства, номер и дата заключения Договора	Сумма обязательства по Договору, руб.	Сумма обязательства (кредит, займ) по состоянию на 31.12.2023, руб.	Процентная ставка (% годовых)	Дата фактического предоставления	Дата возврата по Договору
ООО "АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-2"	Договор займа № 119/Z от 24.09.2020	не ограничена	45 690 000			
в том числе:	Протокол согласования № 1 от 15.12.2020	4 600 000	4 100 000	4,25	17.12.2020	31.12.2029
	Протокол согласования № 3 от 31.03.2021	1 000 000	1 000 000	4,50	01.04.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 3 от 23.04.2021	1 000 000	1 000 000	4,50	23.04.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 4 от 13.05.2021	3 000 000	3 000 000	5,00	13.05.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 5 от 28.05.2021	3 000 000	3 000 000	5,00	28.05.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 6 от 28.06.2021	2 000 000	2 000 000	5,50	30.06.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 7 от 17.08.2021	1 600 000	1 600 000	6,50	19.08.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 8 от 25.08.2021	1 500 000	1 500 000	6,50	26.08.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 9 от 13.09.2021	1 300 000	1 300 000	6,75	16.09.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 10 от 20.09.2021	1 400 000	1 400 000	6,75	22.09.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 11 от 05.10.2021	1 750 000	1 750 000	6,75	06.10.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 12 от 26.10.2021	1 200 000	1 200 000	7,5	29.10.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 13 от 02.11.2021	1 700 000	1 700 000	7,5	10.11.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	4 850 000	0,00	08.12.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	1 450 000	0,00	24.12.2021	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	4 050 000	0,00	19.01.2022	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	5 300 000	0,00	09.02.2022	31.12.2029

	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	3 300 000	0,00	14.03.2022	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	170 000	0,00	29.04.2022	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	130 000	0,00	10.10.2022	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	88 000	0,00	03.11.2022	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	430 000	0,00	07.12.2022	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	143 000	0,00	21.12.2022	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	34 000	0,00	18.01.2023	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	135 000	0,00	09.02.2023	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	100 000	0,00	07.03.2023	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	140 000	0,00	30.03.2023	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	100 000	0,00	26.04.2023	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	160 000	0,00	24.05.2023	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	150 000	0,00	09.06.2023	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	100 000	0,00	28.06.2023	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	210 000	0,00	26.07.2023	31.12.2029
	Протокол согласования № 14 от 03.11.2021	137 786 000	100 000	0,00	20.12.2023	31.12.2029

## 11. Кредиторская задолженность

Кредиторской задолженности на 31.12.2023 года нет.

## 12. Оценочные значения

Структура и движение оценочных значений представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	31 декабря	
	2023 года	2022 года
Резерв по сомнительным долгам	0	0

Оценочные обязательства по вознаграждениям работников, в том числе	0	195
оценочные обязательства по вознаграждениям	0	149
оценочные обязательства по страховым взносам	0	46
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>195</b>

### 13. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

В 2023 году выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг не было.

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>за 2023 год</b>	<b>за 2022 год</b>
Оплата труда и страховые взносы	(697)	(7258)
Консультационные услуги, информационные услуги	-	(2837)
Аренда, коммунальные платежи, благоустройство территории, охрана	(137)	(73)
Обслуживание программных продуктов, приобретение оргтехники	(34)	(34)
Расходы ИТ, услуги связи, интернет	(24)	(32)
Расходы на канцелярию, хоз. расходы, прочие общепроизводственные и общехозяйственные расходы	-	(94)
Расходы по подбору персонала, обучение	-	(2)
<b>Итого</b>	<b>(892)</b>	<b>(10330)</b>

Проценты по долговым обязательствам составили:

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2022 год</b>	<b>За 2022 год</b>
Проценты к уплате	-	(1042)

Структура прочих доходов и расходов представлена в таблицах ниже:

<b>Прочие доходы</b>	<b>За 2023 год</b>	<b>За 2022 год</b>
Положительные курсовые разницы	-	5
Выручка от реализации прочего имущества	-	135
Возврат ошибочно списанных сумм	-	18
Доходы, связанные с уступкой права требования	-	4997
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>5155</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>За 2023 год</b>	<b>За 2022 год</b>
Расходы при конвертации валюты	-	(11)

Курсовые разницы	-	(5)
Расходы по оплате банковских услуг	(37)	(95)
Штрафы, пени по налогам и сборам	-	(1)
Расходы, связанные с уступкой права требования	-	(4997)
<b>Итого</b>	<b>(37)</b>	<b>(5109)</b>

В соответствии с ПБУ 18/02 отложенный налог на прибыль составил положительную величину и составил 186 тыс. руб., что является активом организации на будущие периоды.

#### 14. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами. Под связанными сторонами понимаются юридические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение работ, услуг;
- приобретение основных средств и товарно-материальных ценностей;
- получение займов.

Структура связанных сторон представлена в таблице ниже:

№	Полное наименование юридического лица связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашего Общества, %	Доля участия нашего Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Джорджио Вердучи	446001, РФ, Самарская область, г. Сызрань, ул. Дзержинского, д.33, кв. 68	Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа общества	100%	0
2	ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-2»	445244, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ОКТЯБРЬСК ГОРОД, АНОСОВА УЛИЦА, 7	Лицо входит в одну Группу лиц с Обществом	0	0
3	ООО "КАЛАБРИЯ"	446001, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, СЫЗРАНЬ ГОРОД, КОНСТАНТИНА ФЕДИНА УЛИЦА, 6	Лицо входит в одну Группу лиц с Обществом	0	0

4	ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-4»	423601, Республика Татарстан (Татарстан), М.Р-Н ЕЛАБУЖСКИЙ, Г.П. ГОРОД ЕЛАБУГА, ТЕР. ОЭЗ АЛАБУГА, УЛ Ш-2, СТР. 5/12, ПОМЕЩ. 74	Лицо входит в одну Группу лиц с Обществом	0	0
---	--	--	---	---	---

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным со связанными сторонами представлены в таблице ниже:

Форма и объект расчетов	На 31 декабря		Сроки осуществления расчетов
	2023 года	2022 года	
<b>Дебиторская задолженность</b>			
Джорджио Вердучи	0	0	-
ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-2»	0	0	-
ООО "КАЛАБРИЯ"	0	0	-
ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-4»	0	0	-
<b>Кредиторская задолженность</b>			
Джорджио Вердучи	0	0	-
ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-2»	0	0	-
ООО "КАЛАБРИЯ"	0	0	-
ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-4»	0	0	-
<b>Задолженность по полученным займам и процентам по займам</b>			
Джорджио Вердучи	0	0	-
ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-2»	46611	45 382	31.12.2029
ООО "КАЛАБРИЯ"	0	0	-
ООО «АУТОКОМПОНЕНТ ИНЖИНИРИНГ-4»	0	0	-

## 15. Прочее раскрытие информации

### 15.4 События после отчетной даты

Информации о событиях после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с п.5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. №56 н, у Общества нет.

### 15.5 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать коммерческую деятельность.

### 15.6 Информация об исправлении существенных ошибок

В 2023 году существенных ошибок не выявлено.

### 15.7 Информация о выданных и полученных гарантиях.

На 31.12.2023 выданных и полученных гарантий у Общества нет.

## **16. Условные обязательства, условные активы и риски хозяйственной деятельности**

### **Условные обязательства и активы**

Информация об условных обязательствах и условных активах подлежит отражению в финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденные приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167 н.

Условные обязательства и активы отсутствуют.

### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

#### *Налогообложение*

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество на данный момент и на ближайшую перспективу имеет льготы по налогообложению, так как производственные и офисные помещения Общества расположены в Особой экономической зоне промышленно-производственного типа «Тольятти». В свою очередь нужно отметить, что данный факт предполагаем усиленный контроль со стороны налоговых органов в части исполнения всех обязательств резидентов экономической зоны.

### **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### *Финансовый риск*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

#### *Инвестиционный риск*

Инвестиционный риск — это вероятность частичной или полной потери вложенных средств. Общество находится на начальном этапе реализации инвестиционного проекта «Строительство завода по автоматизированной покраске и сборке пластмассовых деталей автомобилей на территории Особой экономической зоны промышленно-производственного типа, построенной в г.о. Тольятти». Инвестиционный риск на данном этапе довольно высок. Однако Общество использует качественные и количественные методы оценки риска, стараясь максимально проанализировать и сократить возможные потери.

#### Кредитный риск

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им отсрочкам оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги.

Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Максимальная подверженность кредитному риску равна размеру дебиторской задолженности Общества.

После введения санкций по причине невозможности актуализировать бизнес-план и финансовую модель проекта у предприятия возникли сложности с получением банковского кредита на строительство и банковской гарантии для предоставления в Фонд развития промышленности.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

#### Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Приволжском Федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты своей деятельности.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### Репутационный риск

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей

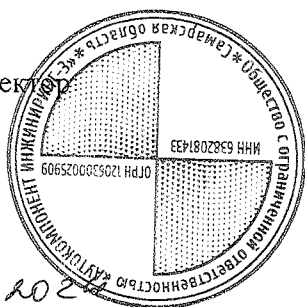
(заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Компанией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Компанией как несущественные.

### Политические риски

2023 году по причине введенных политических санкций под угрозой находится возможность ввоза запланированного технологического оборудования производства Италии, как ключевого (линия автоматического покраски), так и дополнительного (чиллер, дожигатель, компрессорное и др.) Кроме того имеются трудности в осуществлении расчетов за импортное оборудование из-за сложностей связанных с осуществлением банковских переводов за границу.

Кроме того, после введения санкций трудности испытывает ключевой потребитель нашей продукции ПАО «АВТОВАЗ». Производственная программа ключевого клиента, заложенная нами в бизнес-план и финансовую модель при планировании, на текущий момент не является актуальной.

Генеральный директор



Дж. Вердучи

Дата: 12.03.2022