ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХП ПЕЛЬЦЕР РУС» ЗА 2023 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ 3
1.1 Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества 3
1.2 Информация о бенефициарных владельцах 3
1.3 Основные виды деятельности 3
1.4 Наличие дочерних и зависимых обществ 4
1.5 Уставный капитал 4
2. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. 4
2.1 Существенные аспекты учетной политики, применяемой в отчетном году 4
2.2 Основные средства 4
2.3 Материально-производственные запасы 5
2.3.1 Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства 4
2.3.2 Готовая продукция 5
2.3.3 Расходы будущих периодов 5
2.4 Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте 5
2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность 5
2.6 Займы полученные 6
2.7 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 6
2.8 Доходы и расходы 6
2.8.1 Признание доходов от обычных видов деятельности 6
2.8.2 Прочие доходы 6
2.8.3 Признание расходов по обычным видам деятельности 6
2.8.4 Прочие расходы 7
2.9 Резервы предстоящих расходов и платежей. 7
2.10 Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2024 г. 7
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 7
3.1 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2019 г. 7
3.2 Основные средства 7
3.3 Нематериальные активы 10
3.4 Запасы 10
3.5 Расходы будущих периодов 11
3.6 Затраты в производстве: 11
3.7 Финансовые вложения 11
3.8 Денежные средства 12
3.9 Дебиторская и кредиторская задолженность 13
3.10 Налоговая задолженность 17
3.11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 17
3.12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 18
3.13 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 18
3.14 Оценочные обязательства 18
3.15 Прочие активы и обязательства 19
3.16 Обеспечения обязательств 19
3.17 Доходы и расходы 19
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 20
5. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ ИНФОРМАЦИИ 26
5.1 События после отчетной даты 26
5.2 Условные факты хозяйственной деятельности 26
5.3 Информация по прекращаемой деятельности 26
5.4 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества
5.5 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году
5.6 Информация о рисках 26
5.7 Прочая информация 27
5.7.1 Вопросы защиты окружающей среды 27
5.7.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы 27

6. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ДИНАМИКА ВАЖНЕЙШИХ АНАЛИТИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 28
7. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ 30

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ХП Пельцер РУС»
Сокращенное наименование	ООО «ХП Пельцер РУС»
Место нахождения	248033, Российская Федерация, Калужская обл., г. Калуга, 1-ий Академический проезд, д.5
Почтовый адрес	248033, Российская Федерация, Калужская обл., г.Калуга,13-ий Академический проезд, д.5
Дата государственной регистрации	15 июня 2009 года
Государственный регистрационный номер	1094027002300
Наименование органа, осуществившего регистрацию	ИФНС по Ленинскому округу г. Калуги
ИНН / КПП	4027093923 / 402701001

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств. Среднесписочная численность работающих в Обществе с ограниченной ответственностью «ХП Пельцер РУС» (далее – Общество) за 2023 г. - 42 человек, численность работающих на конец года составила 47 человек.

1.1 Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Общество учреждено единственным участником Общества «ХП Пельцер Холдинг ГмбХ», юридическим лицом, зарегистрированным на территории Федеративной Республики Германия (далее – Участник), на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального закона от 8 февраля 1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
В 2014 г. в результате купли-продажи доли Участником Общества стало ХП Пельцер с.р.о., юридическое лицо, зарегистрированное на территории Чешской Республики.

Управление Обществом осуществляется в соответствии с Уставом Общества Участником и генеральным директором Общества (единоличным исполнительным органом).

Текущее руководство Обществом с 30.03.2021 г – генеральный директор Солуянов А.Н.

1.2 Информация о бенефициарных владельцах

Конечными бенефициарами Общества являются Paolo Scudieri (Италия), адрес места жительства: Via San Leonardo 54, 80044 Ottaviano, Italy.

1.3 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:
– производство комплектующих для автомобильной промышленности, в частности, звукоизолирующих материалов;
– другие виды текущей деятельности.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию в обязательном порядке.

1.4 Наличие дочерних и зависимых обществ

В 2018 г. Общество приобрело 100 % долей в Уставном капитале ООО «ХП Пельзер Рус», переименовано в ООО «Адлер Пельцер Аутомотив СПб», ИНН 7841479874, КПП 782001001. Адрес: 196626, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, ул. Ленина, дом 1Б, литер Е, эт. 1, пом. 109

1.5 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составляет 2 250 000 рублей РФ. Уставный капитал оплачен полностью.

2. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
Порядок формирования, предоставления и публикации отчетности Общества соответствует требованиям приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н “О формах бухгалтерской отчетности организаций”.

Признаки существенности: в соответствии с учетной политикой существенным признается показатель в размере не менее **5 % валюты баланса.**

Бухгалтерская отчетность отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение ООО «ХП Пельцер РУС» и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период. Данные в отчетности показаны в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

2.1 Существенные аспекты учетной политики, применяемой в отчетном году

Общество применяло следующие способы бухгалтерского учета, которые существенным образом влияют на формирование показателей бухгалтерской отчетности.

2.2 Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.
В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 40 000 рублей, отвечающие всем условиям, приведенным в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
Затраты на ремонт основных средств, за исключением существенных затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев, включаются в состав расходов от обычных видов деятельности в отчетном периоде по мере их фактического осуществления.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Начисление амортизации производится линейным способом.

2.3 Материально-производственные запасы

В бухгалтерском учете и балансе материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения (заготовления) без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится исходя из средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении материалов, предназначенных для управленческих нужд.

2.3.1 Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства

Организация использует полуфабрикатный способ сводного учета затрат на основное производство. В связи с коротким производственным циклом учет остатков незавершенного производства в Организации отсутствует. Остатки полуфабрикатов на складе на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете организации по плановой (нормативной) себестоимости (пп. «е» п. 3, пп «б» п. 27 ФСБУ 5/2019).

2.3.2 Готовая продукция

Остатки готовой продукции на складе на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете организации по плановой (нормативной) себестоимости (пп. «е» п. 3, пп «б» п. 27 ФСБУ 5/2019).

2.3.3 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида
Нематериальные активы (программное обеспечение), полученные в пользование, учитываются Обществом на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.
Способ списания расходов будущих периодов на себестоимость (по видам расходов): равномерно.

2.4 Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на счетах в кредитных организациях, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.
Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

2.6 Займы полученные

Проценты, причитающиеся к уплате по договору займа, начисляются и включаются в состав расходов на последний день каждого отчетного месяца, независимо от условий договора. Уплачиваются согласно условиям договора.
Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

2.7 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные доходы и расходы

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».
Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.
В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.
Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.
Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

2.8 Доходы и расходы

2.8.1 Признание доходов от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы в виде выручки от продажи произведенной продукции, покупных товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, выполнение (оказание) которых является предметом деятельности Общества и связано с систематическим получением дохода от сторонних организаций.
Систематическими (регулярными) доходами признаются доходы Общества, факты, возникновения которых регулярно повторяются в отчетных периодах и, как правило, обусловлены целью создания Общества.

2.8.2 Прочие доходы

Прочими доходами признаются систематические доходы периода, извлекаемые из правообладания активами Общества и не признанные доходами от обычных видов деятельности, нерегулярные доходы от реализации активов Общества, нерегулярные доходы периода, а также поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, аварии, пожара и т.п.).

2.8.3 Признание расходов по обычным видам деятельности

В качестве расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, произведенные для извлечения доходов от обычных видов деятельности.
Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в периоде их осуществления в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8.4 Прочие расходы

В качестве прочих расходов признаются расходы, произведенные для извлечения прочих доходов, нерегулярные расходы периода – потери, убытки, а также потери, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, аварии, пожара и т.п.).

2.9 Резервы предстоящих расходов и платежей

Общество создает резервы на оплату неиспользованных отпусков работников исходя из количества оставшихся дней отпуска и среднего заработка на конец расчетного месяца. В сумму резервов на оплату отпусков также включаются страховые взносы в Пенсионный Фонд и Фонд социального страхования, рассчитанные по среднему проценту взносов.

2.10 Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2023 г.

С 01.01.2023 года вносятся изменения в учетную политику в соответствии с изменением требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности за 2023 г. не менялись

3.2 Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по амортизационным группам (без ППА).

Срок использования ОС	***2023 год*, тыс. руб.**	***2022 год*, тыс. руб.**	***2021 год*, тыс. руб.**
Свыше 2 до 3 лет вкл.	3 060	3 060	3 334
Свыше 3 до 5 лет вкл.	12 026	12 026	10 684
Свыше 5 до 7 лет вкл.	99 576	99 576	100 715
Свыше 7 до 10 лет вкл.	599 491	599 491	569 916
Свыше 10 до 15 лет вкл.	80 761	80 761	80 761
Свыше 15 до 20 лет вкл.	445	445	445
Свыше 20 до 25 лет вкл.	144	144	144
Свыше 30 лет	23 448	23 448	23 448
Итого:	818 951	818 951	789 447

В 2023 году основные средства не вводились.

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период				на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	выбыло		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства всего	**2023**	**1 043 223**	**(534 226)**	**20 700**	**(111 068)**	-	-	**1 063 923**	**(645 294)**
	2022	**1 013 719**	**(423 819)**	**33 913**	**(114 816)**	**(4 409)**	**4 409**	**1 043 223**	**(534 226)**
Здания	2023	234 299	(47 852)	20700	(48 594)		-	254 999	(96 446)
	2022	227 580	(1 521)	-6 719	(46 331)	-	-	234 299	(47 852)
Сооружения	2023	25 588	(6 921)	-	(980)		-	25 588	(8 881)
	2022	25 588	(7 901)	-	(980)	-	-	25 588	(7 901)
Транспортные средства	2023	3 353	(1 091)	-	(1 092)	-	-	3 355	(2 183)
	2022	3 353	-	2	(1 091)	-	-	3 355	(1 091)
Офисное оборудование	2023	7 593	(4 027)	-	(1 356)	-	-	7 593	(5 383)
	2022	8 989	(3 934)	231	(1 720)	(1 627)	1 627	7 593	(4 027)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	60 160	(21 041)	-	-(6 175)	-	-	60 460	(27 216)
	2022	60 160	(14 822)	300	(6 219)	-	-	60 460	(21 041)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2023	711 854	(452 305)	-	(52 862)		2 733	711 854	(505 167)
	2022	687 926	(396 572)	26 661	(58 466)	(2 733)	2 733	711 854	(452 305)
Прочие виды основных средств	2023	74	(9)	-	(9)	-	-	74	(18)
	2022	123	(49)	-	(9)	(49)	49	74	(9)

Информация об ином использовании основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	35 928	37 322	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	280 494
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.)	-	-	-

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	-	-
В том числе:	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	-	-
В том числе:	-	-

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.)

Незавершенное строительство по видам активов	период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство или незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**2023**	-	-	-	-	-
	2022	**24 998**	**8 915**	-	**(33 913)**	-
В том числе	2023	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	2022	231	-	-	(231)	-
Машины и оборудование, кроме офисного	2023	-	-	-	-	-
	2022	17 748	8 913	-	(26 661)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	-	-	-	-	-
	2022	300	-	-	(300)	-
Здания и сооружения	2023	-	-	-	-	-
	2022	6 719	-	-	(6 719)	-
Транспортные средства	2023	-	-	-	-	-
	2022	6 719	-	-	(6 719)	-

Информация об остаточной стоимости прав пользования активами (ППА) (тыс. руб.)

Договор аренды	Дата окончания договора	Предмет аренды	На 31 декабря 2023 г.	На 01 января 2023 г.
ООО «Грейт» Договор аренды нежилого здания №5 от 09.04.2018	01.11.2028	Двухэтажный энергокорпус с подвалом	133 318	137 103
ООО «Кама-Юг» № А218/03/10 от 29.03.2010 г.	31.03.2030	Земельный участок	57	65
Договор аренды № А179/06/09 от 25.06.2009	31.08.2024	Производственный цех	10 593	26 484
Договор аренды № А181/06/09 от 01.07.2009	31.08.2024	Административно бытовой комплекс	1 030	2 576
ООО «Коралл» Договор аренды недвижимого имущества 317/03/12 от 26.03.2012	31.08.2024	Здание склада	3 518	8 796
ООО «Ресо-Лизинг» 315КЛГ-ХПР/04/2019 от 10.04.2019	30.04.2024	Автомобиль LADA LARGUS	41	164
622КЛГ-ХПР/04/2020 от 18.02.2020	28.02.2025	Автопогрузчик HYUNDAI,70DF-	1 130	2 098
Итого:			**149 687**	**177 286**

В отчетном периоде учет основных средств велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина от 17.09.20 № 204н, ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Организация применяет ФСБУ 6/2020 перспективно. Показатели предыдущих периодов в бухгалтерской финансовой отчетности 2022 г. не корректировались.
Начисление амортизации производится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС. Амортизация начисляется ежемесячно.

Переоценка основных средств не производится.

На основании выводов комиссии, в отчетном периоде, элементы амортизации не пересматривались, объекты основных средств, не соответствующие критериям ФСБУ 6/2020 не выявлены, списание не производилось. Ликвидационная стоимость объектов основных средств и соответствующее оценочное обязательство не формировались.
Организация не образует резерв на ремонт основных средств, а относит все расходы по ремонту на счета учета затрат по содержанию данных объектов в том отчетном периоде, к которому они относятся.
По состоянию на 31 декабря 2023 года обесценение основных средств в бухгалтерском учете не производилось, так как при проведении инвентаризации основных средств признаки обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой) не выявлены.

3.3 Нематериальные активы

Объекты в учете отсутствуют.

3.4 Запасы

Информация о запасах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**2022**	**179 318**	**-**	**162 248**	**(243 616)**	**-**	**-**	**X**	**97 950**	**-**
	2022	**157 084**	**-**	**227 166**	**(204 932)**	**-**	**-**	**X**	**179 318**	**-**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022	118 638	-	104 778	(74 894)			(91 114)	57 408	-
	2022	94 092		226 697	-			(202 151)	118 638	-
Готовая продукция	2022	26 275		-	(111 252)			97 336	12 359	
	2022	28 134		-	(204 932)			203 073	26 275	
Товары для перепродажи	2022	25 969		57 470	57 470			-	25 969	
	2022	25 500		469	-			-	25 969	
Товары и готовая продукция отгруженные	2022	-								
	2022	-								
Затраты в незавершенном производстве	2022	8 436		-	-			(6 222)	2 214	
	2022	9 358		-	-			(922)	8 436	
Прочие запасы и затраты	2022									
	2022									
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	2022	-								
	2022	-								

Информация о запасах в залоге (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	55 028	66 348	61 263
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:			
Материалы			
Запасы (оснастка покупателей), находящиеся в производстве	641 874	642 047	692 724

В ходе проверки запасов на обесценение не выявлены:
- морально устаревшие запасы,
- запасы, потерявшие свои первоначальные качества,
- снижение их рыночной стоимости запасов,
- сужение рынков сбыта запасов.

Резерв под обесценение запасов в бухгалтерском учете не создавался, по состоянию на 31 декабря 2023 года не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.5 Расходы будущих периодов

Объекты в учете на конец года отсутствуют.

3.6 Затраты в производстве:

Информация о затратах на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	275 020	229 200
Расходы на оплату труда	52 199	102 536
Отчисления на социальные нужды	14 540	24 147
Амортизация	100 504	114 816
Прочие затраты	11 846	36 154
Итого по элементам	454 109	506 853
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	20 138	2 781
Итого расходы по обычным видам деятельности	474 247	509 634

3.7 Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях общества (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	1 690	-	-	(1 716)	-	26	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	1 690	-	-	(1 716)	-	26	-	-	-
Краткосрочные - всего	2023 г.	820	-	-	(820)	-	8	-	-	-
	2022 г.	-	-	820	-	-	-	-	820	-
в том числе: Предоставленные займы	2023 г.	820	-	-	(820)	-	8	-	-	-
	2022 г.	-	-	820	-	-	-	-	820	-
Вексель Сбербанка	2023 г.	-	-	-	-	-		-		-
	2022 г.	-	-	-	-	-		-		-
Финансовых вложений - итого	2023 г.	820	-	-	(820)	--	8	-	-	-
	2022 г.	1 690	-	820	(1 716)	--	26	-	820	-

3.8 Денежные средства

Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Сумма денежных средств на предыдущую отчетную дату
Денежные средства в т.ч.	308 645	239 409
Касса	-	-
Расчетные счета	295 966	70
Валютные счета	6 044	2 689
Прочие счета	135	50
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	6 500	236 600

Взаимоувязка показателей формы № 4 "Отчет о движении денежных средств" и формы № 1 "Бухгалтерский баланс"							
Отчет о ДДС (форма № 4)			**Бухгалтерский баланс (форма №1)**				**Коммент арий**
наименование (строка)	**(гра фа)**	**Значение**	**наименование (строка)**	**(гра фа)**	**Значение**	**(+ -)**	
Строка 4450 «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» графа «Период предыдущего года»	3	**62 404**	Строка 1250 «Денежные средства» графа «На 31 декабря года, предшествующего предыдущему»	3	**62 404**	**-**	
Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» графа «Период предыдущего года» Строка 4450 «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» графа «Отчетный период»	3	**239 409**	Строка 1250 «Денежные средства» графа «На 31 декабря предыдущего периода»	4	**239 409**	**-**	
Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» графа «Отчетный период»		**308 645**	Строка 1250 «Денежные средства» графа «На отчетную дату отчетного периода»		**308 645**		

Информация о представлении денежных потоков:

В Отчете о движении денежных средств за 2023 год данные отражены следующим образом

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются без учета НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;
- поступления от покупателей (заказчиков), а также платежи поставщикам (подрядчикам), осуществляемые в порядке предоплаты, отражаются без учета НДС в составе прочих поступлений, выплат и перечислений соответственно;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и

подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее,
показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:
НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей - платежи по НДС в бюджет.

3.9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

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 (списание) резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023	164 240	(217)	1 078 050	164	(923 827)	-		-	318 463	(53)
	2022	345381	-	508 974	103	(690 001)	-		-	164 240	(217)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	124 501	(217)	828 894	164	(699 754)	-	-	-	253 641	(53)
	2022	255 838	-	464 572	103	(595 795)	-	-	-	124 501	(217)
Авансы выданные	2023	23 999	-	190 327	-	(185 083)	-	-	-	29 243	-
	2022	40 452	-	19 155	-	(35 608)	-	-	-	23 999	-
Прочая	2023	15 606	-	45 573	-	(38 990)	-	-	-	22 188	-
	2022	21 017	-	25 247	-	(30 659)	-	-	-	15 605	-
Расчеты по налогам и взносам	2023	135	-	13 256	-	-	-	-	-	13 391	
	2022	28 074	-	-	-	(27 939)	-	-	-	135	
Итого	**2023**	**164 240**	**(217)**	**1 078 050**	**164**	**(923 827)**	**-**	**-**	**X**	**318 463**	**(53)**
	2022	**345 381**	**-**	**508 974**	**103**	**(690 001)**	**-**	**-**	**X**	**164 240**	**(217)**

Перечень крупнейших дебиторов:

Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.)

Дебитор	*2023 год*	*2022 год*	*2021 год*
Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	64 929	49 523	55 031
ХП Пельцер с.р.о.	29 975	16 262	4 629
ХП Пельцер Аутомотив ГмбХ	9 739	7 428	6 739
ООО «ФОЛЬКСВАГЕН Груп Рус»	-	1 839	79 333
ООО «Лайттек»	1 389	4 145	13 044
ООО «ПСМА»	-	-	12 980

Дебитор	*2023 год*	*2022 год*	*2021 год*
ООО «Адлер Пельцер Аутомотив СПб»	51 346	43 418	68 964
ХП Пельцер Аутомотив Приват Лимитед	2 789		
ИНСТИТУТ РАЗВИТИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ, ФГБОУ ДПО ИРПО, ИРПО	2 044	-	-
ООО «Тракс Восток Рус» (ООО «ДАЙМЛЕР КАМАЗ РУС»)	45 555	-	7 205
ЗАО «ХММР»	43 547	-	-
ИТОГО	**251 313**	**122 615**	**247 925**

Расчеты по авансам выданным (тыс. руб.)

Дебитор	*2023 год*	*2022 год*	*2021 год*
ЗАО «Коралл»	-	-	584
ООО «Кама-ЮГ»	2 433	2 433	4 108
IMBALLAGGI PROTETTIVI S.R.L.	-	-	1 638
ООО «ЭТЛ Сервис»	1 242	1 242	-
Siteks a.s.	11 100	91	2 808
SGS Sercovam	2 931	2 872	2 872
Value 4robotic s.r.o.	-	-	4 143
ПАО «Калужская сбытовая компания»	-	-	779
Hassan	3 157	-	-
Ламда Хитинг и Драйинг Систем	4 862	4 862	4 862
Маттес энд Амман ГмбХ	-	-	786
ООО «Аккордстрой»	1 128	--	-
Файбервеб Берлин ГмбХ			882
Дау Изолан	-	-	1 990
Grants Promotion Services	-	2 154	-
РАТ Специалмашинен ГмбХ	-	8 658	8 685
ИТОГО	**26 853**	**22 312**	**34 137**

Расчеты с разными дебиторами (тыс. руб.)

Дебитор	*2023 год*	*2022 год*	*2021 год*
ТАМОЖНЯ	2 040	146	3 850
Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	20 138	15 359	17 067
ИТОГО	**22 178**	**15 505**	**20 917**

Информация о просроченной дебиторской задолженности

Размер просроченной дебиторской задолженности от покупателей и заказчиков на конец 2023 г. составляет 53 тыс. руб. Под указанную задолженность создан резерв по сомнительным долгам в размере 53 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
займы	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
прочая	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	3 030 467	1 766 199	24 526	(1 114 027)	-	-	3 707 165
	2022	3 048 527	1 201 326	100 014	(1 319 400)	-	-	3 030 467
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	2 234 964	943 632	-	(433 341)	-	-	2 745 255
	2022	2 276 368	518 985	81 307	(623 225)	(18 471)	-	2 234 964
авансы полученные	2023	128 192	407 505	-	(502 954)	-	-	32 743
	2022	32 743	144 287	-	(48 838)	-	-	128 192
расчеты по налогам и взносам	2023	16 161	128 007	-	(93 675)	-	-	50 493
	2022	32 992	113 857	-	(130 688)	-	-	16 161
кредиты	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
займы	2023	649 424	229 363	24 526	(27 325)			875 988
	2022	700 864	321 688	18 707	(391 835)			649 424
прочая	2023	1 726	57 692	-	(56 732)	-	-	2 686
	2022	5 560	102 509	-	(106 343)	-	-	1 726
Итого	**2023**	**3 030 467**	**1 766 199**	**24 526**	**(1 114 027)**	**-**	**X**	**3 707 165**
	2022	**3 048 527**	**1 201 326**	**100 014**	**(1 319 400)**	**-**	**X**	**3 030 467**

Информация о просроченной кредиторской задолженности

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Перечень крупнейших кредиторов Общества

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)

Кредитор	*2023 год*	*2022 год*	*2021 год*
ООО "Транспортная компания Магистраль"	465	5 585	2 005
ООО "Транспортная компания Регион 40"	-	578	380
ООО «Итеко Россияо»	-	1 048	93
ООО «Хантсман НМГ»	2 743	2 659	1 576
ООО «Триго Экспертиза качества»	-	510	411
ООО «Лайттек»	-	651	3 350
ООО «Промкартон»	-	1 014	
ООО «ВР Логистик»	-	-	516
ООО «Аванта Солюшн»	-	-	1 468
ООО «Тойота Цусе»	-	749	113
ООО «Грейт»	1 776	1 098	1 480
ИП Солоденко Н.В.	946	-	5 477
ООО «Калужская сбытовая компания»	15	-	1 146
ООО «Изма»	-	1 586	495
ООО «Юнгхайнрих»	-	1 510	534
ООО «Техногрупп»	-	2 654	594
ОАО «Комитекс»	-	40 668	53 298
ООО "КАМА-ЮГ"	166	183	516
ООО «КСТ-Экология»	457	514	2 138
ООО «Трансимпериал»	3 860	9 118	3 198
ООО «БЛМ Синержи»		-	1 379
ИП Пафнучев Е.В.	481	1 581	237
ИП Лобанов В.Б,	116	816	516
ООО "Бек энд Поллитцер СПб"	-	-	879
ООО «Тэйплайн Принт»	-	-	1 073
ИП Козлов А.Л.	752	-	-
RMB fibers AG	-	8 214	-
Fibertex Nonwovens SAS	2 430	1 853	969
Shape Process Automation Europe	1 026	782	893
Tenowo Hof GmbH	2 251	1 717	-
AIT POLSKA Sp. z o.o.	3 085	2 353	876
TEXLA a.s.	2 971	2 266	-
HASSAN DIS TICARET A.S	-	1 246	-
Modelarna Liaz s.r.o.	708	540	600
MINOT RECYCLAGE TEXTILERI	2 420	1 846	-
Balkan DIS TICARET MAK. PAZ.HIZ.SAN. VE TIC.LTD STI.	5 425	4 138	4 598
Chukyo Europe GmbH	509	-	-
DBW Advanced Fiber Technologies	766	-	-
ZELU CHEMIE	788		
ИТОГО	**34 156**	**97 477**	**90 808**

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (группа компаний Адлер Груп) (тыс. руб.)

Кредитор	*2023 год*	*2022 год*	*2021 год*
Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	1 494 084	1 139 563	1 139 535
ХП Пельцер Аутомотив ГмбХ	69 951	53 353	57 572
РАТ-Специалмашинен ГмбХ	154 301	126 654	134 440
ХП Пельцер Н.В.	149 282	113 860	123 886
ХП Пельцер Пимза Отомотив	-	-	19 887
ХП Пельцер с.р.о.	776 083	647 816	652 702
ХП Пельцер Джапан КК	-	157	112
Адлер Польска Сп.зо.о	6 960	5 309	5 444
Тайчанг РАТ Трединг Ко. Лтд	2 182	45	50
Инсоноризантес Пельцер С.А.	24 914	19 765	21 125
Пельцер Да Баниа ЛТДА	2 640	2 014	2 152
Адлер Пельцер Пернамбуко Индастриа	1 017	774	811
Пимса Отомотив Текстилери Санайи ван	-	-	9 708
Адлер Пельцер Аутомотив Романиа С.Р.	24 305	18 537	8 276
Пимса Адлер Отомотив А.С.	-	-	-
Адлер Пельцер Клион ГмбХ	444	338	362
Вегротеппичбоден ГмбХ	1 181	901	811
ИТОГО	**2 707 343**	**2 129 086**	**2 176 873**

Расчеты по авансам полученным (тыс. руб.)

Дебитор	*2023 год*	*2022 год*	*2021 год*
ООО «ДАЙМЛЕР КАМАЗ РУС»	-	39 917	-
ЗАО «РЕНО РОССИЯ»	11 010	11 010	11 010
ООО «Адлер Пельцер Аутомотив СПб»	19 010	19 010	19 010
АО «АВТОВАЗ»	2 723	2 723	2 723
ООО «ХММР»	-	55 532	-
ИТОГО	**32 743**	**128 192**	**32 743**

3.10 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20 %;
- налог на добавленную стоимость – 20 %.

3.11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Займы полученные

№ и дата договора	Займодавец	Дата погашения	Процентная ставка	Сумма займа по договору, тыс. евро	Задолженность по займу тыс. руб. / тыс. евро	
					2022 г.	2022 г.
1 от 03.07.2009г.	Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	02.07.2024 г.	4.91 %	21 000	499 515	380 989
					5 035,849	5 035,849

Заем не является целевым и выдан без обеспечения. Недополученная сумма займа на конец 2023 года составляет 15 964 тыс. евро.

Выплата процентов производится единовременно с возвратом суммы займа. Задолженность по процентам на 31.12.2023 г. составляет 376 473 тыс. руб. (3 795 тыс. евро), 31.12.2022 г. составляет 268 435 тыс. руб. (3 548 тыс. евро).

Кредиты полученные

Задолженность по кредитам полученным отсутствует.

3.12Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты евро на 31.12.2022 г. 75,6553 рубля, на отчетную дату 99,1919 рублей.
В отчетном году проводились операции по продаже, покупке иностранной валюты.

Объем купленной валюты, тыс. евро		Объем проданной валюты, тыс. евро	
2023 г.	**2022 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**
456	94	102	-

Объем купленной валюты, тыс. юаней		Объем проданной валюты, тыс. юаней	
2023 г.	**2022 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**
4 416	437	-	-

Объем купленной валюты, тыс. турец. лир		Объем проданной валюты, тыс. турец. лир	
2023 г.	**2022 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**
11 724	-	-	-

3.13 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные доходы и расходы

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств и постоянных доходов и расходов составляет 20 %

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах и постоянных доходах и расходах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	59 643	-	55 544	4 099
Отложенные налоговые активы	507 347	101 686	21 566	587 467
Постоянные доходы (расходы)	X	(10 303)	X	X

Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет 122 тыс. руб.
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 143 096 тыс. руб.

3.14 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	4 198	7 049	8 145	-	3 102
в том числе: Резервы предстоящих отпусков	4 198	7 049	8 145	-	3 102

В бухгалтерской отчетности на конец 2023 г. Общество отразило оценочное обязательство (резерв) на оплату предстоящих отпусков в пассиве баланса по строке 1540 в размере 3 102 тыс. руб.

3.15 Прочие активы и обязательства

На конец 2023 г. в составе прочих оборотных активов г по строке 1260 Бухгалтерского баланса указан развернуто НДС по авансам, полученным от покупателей в размере 5 457 тыс. руб.
По строке 1450 Бухгалтерского баланса на конец 2023 г. указаны арендные обязательства по приведенной стоимости (за минусом процентов по аренде) за вычетом НДС в размере 167 982 тыс. руб.

3.16 Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: Основные средства	-	-	-
Вексель Сбербанка	-	-	-
Товары в обороте	-	-	-

3.17Доходы и расходы

Выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности составила (тыс. руб.):

Вид деятельности	***2023 год***	***2022 год***	***2021 год***
Реализация произведенной готовой продукции	528 729	371 484	1 588 789
в том числе экспорт	-	-	620
Реализация товаров	136 943	3 959	215 277
в том числе экспорт	-	-	13 931
ИТОГО	**665 672**	**376 443**	**1 804 066**

Величина себестоимости проданных товаров, работ, услуг составила (тыс. руб.):

Вид деятельности	***2023 год***	***2022 год***	***2021 год***
Производство готовой продукции	291 226	407 761	1 248 781
Товары	110 130	3 713	145 525
ИТОГО	**401 356**	**411 474**	**1 394 306**

Величина валовой прибыли по видам деятельности приведена ниже (тыс. руб.):

Вид деятельности	***2023 год***	***2022 год***	***2021 год***
Производство готовой продукции	237 503	(36 277)	340 008
Товары (автомобильные запчасти, оснастка)	26 813	246	69 752
ИТОГО	**264 316**	**(35 031)**	**409 760**

Состав и величина прочих доходов и расходов (тыс. руб.):

Вид прочего дохода	***2023 год***	***2022 год***	***2021 год***
Реализация услуг Адлер Пельцер Групп	9 970	7 756	6 402
Реализация прочих услуг и имущества	21 337	3 128	540
Курсовые разницы	338 157	1 556 968	395 926

Вид прочего дохода	*2023 год*	*2022 год*	*2021 год*
Проценты к получению	24 395	8 654	174
Компенсация убытков, страховое возмещение	-	-	11 850
Доходы от продажи основных средств	-	-	-
Прочие доходы	324	167	1 753
ИТОГО	**394 183**	**1 576 673**	**416 645**

Вид прочего расхода	*2023 год*	*2022 год*	*2021 год*
Стоимость реализованных услуг Адлер Пельцер Групп	9 451	7 478	5 905
Налоги и сборы	765	522	638
Курсовые разницы	1 109 428	1 292 878	201 315
Услуги банков	786	224	726
Проценты к уплате	48 308	45 191	20 787
Налоговый платеж в соответствии с законодательством Германии	-	81 307	86 231
Списание кредиторской задолженности	-	18 471	-
Прочие расходы, в т.ч. не принимаемые для целей налогообложения	13 074	8 492	8 116
ИТОГО		**1 454 563**	**323 718**

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина РФ от 24.04.2008 г. № 48н) и Законом РСФСР от 22.03.1991 г. № 948-1 (ред. От 26.07.2006г.) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» Организация признает связанными сторонами:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица / Наименование юридического лица	Место нахождения	Основание для признания связанной стороной	Дата наступления основания
1.	Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	Германия, г.Виттен, Браукштрассе 51	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	15.06.2009 г.
2.	ХП Пельцер Аутомотив ГмбХ	58454 ФРГ, Виттен, Браукштрассе, 51	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	15.06.2009 г.
3.	ХП Пельцер с.р.о.	322 00 Чешская республика, г. Пильзень, Под Куёвем, 18	Единственный участник Общества	15.06.2009 г.
4.	ПЕЛЬЦЕР ДЕ МЕКСИКО С.А. ДЕ С.В.	Сан Кристобал КМ 14.5, Аутописта Пуэбла Оризаба, Пуэбла, Пуэ С.Р.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	15.06.2009 г.
5.	ХП Пельцер Н.В.	3600, Бельгия, Генк Хенри Фордиан, 15	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	15.06.2009 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица / Наименование юридического лица	Место нахождения	Основание для признания связанной стороной	Дата наступления основания
6.	ХП Пельцер Пимза Отомотив А.С.	ТОСБ-ТАЙСАД Органайз СА.Бёлгеси 1Садде 14. Сокак № 4 ТР 41490, Секерпинар-Сайирова КОСАЕЛИ, Турция	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	15.06.2009 г.
7.	ХП-хеми Пельцер ГмбХ	58454 ФРГ, Виттен, Браукштрассе, 51	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	15.06.2009 г.
8.	РАТ-Специалмашинен ГмбХ	60388, Франкфурт-на-Майне, Гвиннер штрассе 42-46, Германия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	15.06.2009 г.
9.	ООО «Адлер Пельцер Аутомотив СПб»	Россия, 196626, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, ул. Ленина, дом 1Б, литер Е, эт. 1, пом. 109	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	22.07.2013
10.	АДЛЕР Франс С.А.	С.со Савона, 45, 10029 Вилластеллоне, Италия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	10.2011 г.
11.	АДЛЕР Эво СРЛ	С.со Савона, 45, 10029 Вилластеллоне, Италия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	10.2011 г.
12.	ХП Пельцер Джапан КК	3-35, Хигаши Коджинмачи, Минами-ку, Хиросима, Япония	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	02.2014 г.
13.	Адлер Польска СП.зо.о.	43-346, Билско Биала, Польша	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	07.2014 г.
14.	Инзонорезантес Пельцер С.А.	50016, Сарагона, Полигоно де Мальпицо, 36, Испания	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	06.2016 г.
15.	Тайчанг РАТ Трединг Ко. Лтд.	Тайчанг, Норз Донгчанг Роудб 105, Китай	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	04.2017 г.
16.	ХП Пельцер Аутомотив Приват Лимитед	410501, Чакан, Пуне, Харабвади 298/301, Индия,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	10.2017 г.
17.	Пельцер Да Баниа ЛТДА	42850-000, Диаз Д Авила, Вила До Имбасай, Риа Монте Алто, Бразилия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	06.2018 г.
18.	Адлер Пельцер Пернамбуко Индастриа	55900-000, Гояна, Родова БР 101-Норте, км 13 ао 15, с/н, Плант № 13, Бразилия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	06.2018 г.
19.	Пимса Отомотив Текстилери Санайи	41420, Секерпи нарГойи/Касаели 1, Кадде 14, Турция	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	01.2018 г.
20.	Адлер Пельцер Аутомотив Романиа С.Р.	0117545, Питест, ВДП Индастриал Парк – Гладиреа 2, Румыния	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	04.2018 г.
21.	Пимса Адлер Отомотив А.С.	41420, Касаели, ТОСБ Отомотив Ян Санайи, Турция	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	01.2018 г.
22.	Адлер Пельцер Клион ГмбХ	06231, Бад Дюринберг, Ди Нойе Штрассеб 13, Германия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	12.2018 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица / Наименование юридического лица	Место нахождения	Основание для признания связанной стороной	Дата наступления основания
23.	Вегротеппичбоден ГмбХ	02681, Ширгисвальде-Киршау, Кессельштрассе, 16, Германия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	01.2018 г.
24.	Ханкук Пельцер Лтд	2-255-Мансеок-Донг, Донг-Ку, Южная Корея	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	06.2018
25.	Адлер Пельцер Аутомотив Словакиа с.р.о.	Словакия, 84107, Братислава, Техелина, 24/7313	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ХП Пельцер РУС»	06.2019 г.
26.	Солуянов А.Н.	248000, Калужская обл., г. Калуга, ул. Циолковского, д. 7, кв. 12	Единоличный исполнительный орган ООО «ХП Пельцер РУС» (генеральный директор)	30.03.2021 г.

В отчетном периоде проводились следующие операции между связанными сторонами:

№ п/п	Содержание операций	Объем операций в стоимостном выражении (без НДС, тыс. руб.)		Поступление денежных средств, тыс. руб.	
		2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Реализация товаров, работ, услуг, прочие доходы					
1	Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ			-	-
2	ООО «Адлер Пельцер Аутомотив СПб	133 618	111 621	159 490	159 490
3	ХП Пельцер Аутомотив Приват Лимитед	13 658	-	-	-
4	ХП Пельцер Аутомотив ГмбХ	-	1 128	-	-
5	ХП Пельцер с.р.о.	7 416	6 629	-	-
№ п/п	**Содержание операций**	**Объем операций в стоимостном выражении (без НДС, тыс. руб.)**		**Оплачено денежными средствами, тыс. руб.**	
		2023 г.	**2022 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**
Получение займов на возмездной основе					
1	Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	-	-	-	-
Гашение займов					
2	Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	-		-	-
Начисление процентов по займам					
3	Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	24 526	18 707	-	-
Начисление процентов по законодательству Германии, доход					
4	Адлер Пельцер Аутомотив Словакиа с.р.о.	-	103	-	-
Начисление процентов по законодательству Германии, расход					
5	Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	-	46 793	-	-
6	ХП Пельцер Аутомотив ГмбХ	-	1 543	-	-
7	ХП Пельцер Н.В.	-	2 374	-	-
8	РАТ-Специалмашинен ГмбХ	-	4 707	-	-
9	ХП Пельцер с.р.о.	-	24 074	-	-

10	Адлер Польска СП.зо.о	-	203	-	-
11	Адлер Пельцер Аутомотив Романиа С.Р.	-	688	-	-
12	Адлер Пельцер Клион ГмбХ	-	13	-	-
13	Вегротеппичбоден ГмбХ	-	35	-	-
14	Инзонорезантес Пельцер С.А.	-	754	-	-
15	Пельцер Да Баниа ЛТДА	-	77	-	-
16	Адлер Пельцер Пернамбуко Индастриа	-	46	-	-
Получение материалов, товаров, работ услуг, роялти					
17	Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	-	35 249	14 982	14 982
18	ХП Пельцер Аутомотив ГмбХ	-	-	-	-
19	ХП Пельцер с.р.о.	333	15 807	-	-
20	РАТ-Специалмашинен ГмбХ	346	-	-	-
21	Адлер Польска СП.зо.о.	-	236		
23	ХП Пельцер Пимза Отомотив А.С.	-	531	2 702	2 702
22	Пимза Адлер Аутомотив А.С.	-	-	-	-
23	Адлер Пельцер Аутомотив Романиа С.Р.	-	9 385	-	-
24	ХП Пельцер Джапан КК	-	99	-	-
25	ООО «Адлер Пельцер Аутомотив СПб»	12	-	-	-
Получение оборудования и основных средств					
26	Адлер Пельцер Аутомотив Романиа С.Р.	-	3 104	-	-

Данные о суммах взаимных задолженностей между связанными сторонами за отчетный год, тыс. руб.

с дебиторами:

Дебиторы	**Покупатели и заказчики**		**Авансы выданные**		**Прочие**	
	отчетный год		**отчетный год**		**отчетный год**	
	на начало	**на конец**	**на начало**	**на конец**	**на начало**	**на конец**
По данным баланса всего, в т.ч.:	253 588	164 023	29 243	23 999	22 188	15 605
в том числе						
в разрезе связанных сторон	160 601	118 021	48	8 844	20 138	15 359
в том числе						
Адлер Пельцер Холдинг ГмбХ	64 929	49 523	-	-	20 138	15 359
ООО «Адлер Пельцер Аутомотив СПБ»	51 346	43 418	-	-	-	-
ХП Пельцер с.р.о.	29 975	16 262	-	-	-	-
Адлер Пельцер Аутомотив Словакиа с.р.о.	1 823	1 390	-	-	-	-

ХП Пельцер Аутомотив Приват Лимитед	2 789	-	-	-	-	-
ХП Пельцер Аутомотив ГмбХ	9 739	7 428	-	-	-	-
РАТ-Специалмашинен ГмбХ	-	-	-	8 658	-	-
Ханкук Пельцер Лтд	-	-	48	48	-	-

с кредиторами:

Кредиторы	**Поставщики и подрядчики**		**Займы и кредиты полученные**		**Авансы полученные**		**Прочие**	
	отчетный год		**отчетный год**		**отчетный год**		**отчетный год**	
	на начало	**на конец**	**на начало**	**на конец**	**на начало**	**на конец**	**на начало**	**на конец**
По данным баланса всего, в т.ч.:		2 234 964	875 988	649 424	32 743	128 192	2 686	1726
в том числе								
в разрезе связанных сторон	2 707 343	2 129 086	875 988	649 424	19 010	19 010	-	-
в том числе								
АдлерПельцер Холдинг ГмбХ	1 494 084	1 139 563	875 988	649 424	-	-	-	-
ХП Пельцер Аутомотив ГмбХ	69 951	53 353	-	-	-	-	-	-
РАТ-Специалмашинен ГмбХ	154 301	126 654	-	-	-	-	-	-
ХП Пельцер Н.В.	149 282	113 860	-	-	-	-	-	-
ХП Пельцер с.р.о	776 083	647 816	-	-	-	-	-	-
ХП Пельцер Джапан КК	-	157	-	-	-	-	-	-
Адлер Польска Сп.зо.о	6 960	5 309	-	-	-	-	-	-
Тайчанг РАТ Трединг Ко. Лтд	2 182	45	-	-	-	-	-	-
Инзонорезантес Пельцер С.А.	24 914	19 765		-	-	-	-	-
Пельцер Да Баниа ЛТДА	2 640	2 014	-	-	-	-	-	-
Адлер Пельцер Пернамбуко Индастриа	1 017	774	-	-	-	-	-	-
ООО «Адлер Пельцер Аутомотив СПБ»	-	-	-	-	19 010-	19 010	-	-
Адлер Пельцер Аутомотив Романиа С.Р.	24 305	18 537	-	-	-	-	-	-
Адлер Пельцер Клион ГмбХ	444	338	-	-	-	-	-	-
Вегротеппичбоден ГмбХ	1 181	901	-	-	-	-	-	-

При осуществлении операций между Обществом и связанными сторонами цены определялись условиями заключенных договоров.

В отчетном периоде Общество выплачивало краткосрочные вознаграждения генеральному директору заработную плату и иные вознаграждения за труд, предусмотренные трудовым договором (контрактом) и локальными нормативными актами, регулирующими систему оплаты труда.

Наименование начислений/удержаний основного управленческого персонала	сумма в рублях
Заработная плата	10 842 873
НДФЛ	1 530 573
Взносы по единому тарифу	1 922 907
Внебюджетные фонды	108 429

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не производились. Иных операций между Обществом и физическими лицами, признаваемыми связанными сторонами, в отчетном периоде не производилось.

5. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ ИНФОРМАЦИИ

5.1 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события, которые могли повлиять на финансовое состояние Общества не происходили.
В период между 31 декабря 2023 г. и датой формирования годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности были проведены годовые инвентаризации имущества и обязательств Общества. Все результаты таких инвентаризаций отражены в учете и финансовом результате 2023 года.

5.2 Условные факты хозяйственной деятельности

Раскрытие условных фактов хозяйственной деятельности не производится по причине отсутствия фактов хозяйственной деятельности Общества, признаваемых условными применимым законодательством.

5.3 Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

5.4 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество на конец отчетного периода не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

5.5 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенных ошибок предшествующих лет, исправленных в отчетном году, Общество не имело.

5.6 Информация о рисках

Для более полной оценки финансового положения компании и окружающей ее среды следует отметить наличие экономических, политических, социальных, судебных и законодательных рисков, которые присутствуют на рынках развивающихся стран, отличные от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России п большой степени зависит от налоговой н кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.
Существенное влияние оказал комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует

5.7 Прочая информация

5.7.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий автомобилестроительной отрасли сопряжена с незначительным риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Отчисления в оценочные обязательства по восстановлению экологической системы не производились.

5.7.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам[1].

Данные по использованным энергоресурсам (тыс.руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	2023 г.	2022 г.
1	Электрическая энергия	8 405	11 334
2	Тепловая энергия	2 852	2 138
3	Топливо для автотранспорта	259	511

[1] Требование статьи 22 Федерального закона от 23.11.2010г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ».
В соответствии со статьей 2 № 261-ФЗ энергетический ресурс - носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности, а также вид энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная энергия или другой вид энергии);

6. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ДИНАМИКА ВАЖНЕЙШИХ АНАЛИТИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Структура активов и пассивов бухгалтерского баланса:

Актив	На начало отчетного года, %	На конец отчетного года, тыс. руб	Изменения, %
Внеоборотные активы			
Основные средства	31,39	418 628	-5,57
Финансовые вложения	0,00	0	0,00
Отложенные налоговые активы	31,29	587 467	4,94
Прочие внеоборотные активы	0,00		0,00
Итого Внеоборотные Активы	**62,69**	**1 006 096**	-0,63
Оборотные активы			
Запасы	11,06	97 950	-5,02
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0,00	0	0,00
Дебиторская задолженность	10,12	318 410	9,52
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0,05	0	-0,05
Денежные средства и денежные эквиваленты	14,77	308 645	4,27
Прочие оборотные активы	1,32	5 457	-0,98
Итого Оборотные активы	**37,31**	**604 935**	7,74
Итого Активы	**100,00**	**1 621 279**	7,11

Пассив	На начало отчетного года, %	На конец отчетного года, %	Изменения, %
Капитал и резервы			
Уставный капитал	0,14	0,13	-0,01
Добавочный капитал (без переоценки)	26,01	24,28	-1,73
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-128,59	-147,98	-19,39
Итого Капитал и Резервы	**-102,44**	**-123,57**	**-21,13**
Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	0,00	0,00	0,00
в т.ч. Долгосрочные займы в валюте	0,00	0,00	0,00
Кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00	0,00	0,00
Отложенные налоговые обязательства	3,68	0,24	-3,44
Прочие обязательства	11,58	9,67	-1,91
Итого долгосрочные обязательства	**15,26**	**9,91**	**-5,35**
Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	40,06	50,44	10,39
в т.ч. Краткосрочные займы в валюте	40,06	50,44	10,39
Кредиторская задолженность:	146,86	163,03	16,17
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	137,85	158,09	20,23
Оценочные обязательства	0,26	0,18	-0,08
Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00
Итого Краткосрочные обязательства	**187,18**	**213,66**	**26,48**
Итого Пассивы	**100,00**	**100,00**	**0,00**

За период 2023 г. валюта баланса увеличилась на 115 279 тыс. руб. В динамике уменьшение иммобилизованных средств составило 10 248 тыс. руб., увеличение оборотных средств составило 125 527 тыс. руб.
Существенных изменений в структуре активов не произошло.
Основными источниками имущества предприятия на начало и конец 2023 г. являются кредиторская задолженность.

Стоимость чистых активов Общества[2] (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	(2 145 790)	(1 660 784)	(1 623 192)

Стоимость чистых активов ООО «ХП Пельцер РУС» на конец отчетного года составила минус 2 145 790 тыс. руб.

Показатели текущей платежеспособности и ликвидности

Наименование показателя	**Порядок расчета (код строки бухгалтерского баланса)**	**Нормативное значение**	**На 31декабря 2023 г.**	**На 31декабря 2022 г.**	**Изменение**
Коэффициент текущей ликвидности	(Оборотные активы – Долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства – Доходы будущих периодов)	2,0-3,5	0,20	0,20	-
Коэффициент абсолютной ликвидности	(Краткосрочные финансовые вложение + Денежные средства) / (Краткосрочные обязательства – Доходы будущих периодов)	0,2-0,5	0,09	0,08	+0,01

Коэффициент текущей ликвидности ниже нормативного значения, что говорит о высоком финансовом риске, связано с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Коэффициент абсолютной ликвидности по итогам года имеют значение ниже нормативного.

Показатели финансовой структуры и долгосрочной платежеспособности

Наименование показателя	**Порядок расчета (код строки бухгалтерского баланса)**	**На 31декабря 2023 г.**	**На 31декабря 2022 г.**	**Изменение**
Коэффициент независимости, %	(Капитал и резервы + Доходы будущих периодов) / Валюта баланса * 100%	-124%	-102%	-22%

Коэффициент независимости по итогам года отрицателен, что связано с негативной величиной чистых активов из-за полученных убытков.

[2] Стоимость чистых активов рассчитана в порядке, установленном приказом Минфина России № 10н, ФКЦБ № 03-6/пз от 29 января 2003 г. «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ»

7. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В связи со значительным падением объемов производства и реализации продукции из-за остановки большинства автопроизводителей Общество пересмотрело показатели в рамках ранее утвержденного бизнес-плана на 2020-2024 гг.
Основной задачей Общества на 2024 год является сохранение объемов продаж на уровне 2023 г., поддержание уровня производства, в соответствии со стандартами качества концерна Адлер Пельцер Груп, дополнительное обучение персонала, повышение уровня заработной платы.
Достигнуты соглашения о поставках сырья и материалов с российскими поставщиками, планируется максимальная локализация производства.
На 2024 год запланировано достижение следующих показателей деятельности:

- выручка-нетто 620 млн. руб.

Генеральный директор А.Н. Солуянов

Главный бухгалтер А.М. Бичев

22 февраля 2024 г.