

**Общество с ограниченной ответственностью
«Фуяо Стекло Рус»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах.....	7
Отчет об изменениях капитала.....	9
Отчет о движении денежных средств.....	14
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	16
I. Общие сведения	178
1. Информация об Обществе.....	178
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	179
II. Существенные элементы учетной политики.....	20
1. Основа составления	20
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	20
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	21
4. Основные средства.....	21
5. Запасы.....	22
6. Расходы будущих периодов	22
7. Дебиторская задолженность	22
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	23
9. Уставный капитал	23
10. Оценочные обязательства, условные обязательства	23
11. Признание доходов	24
12. Признание расходов.....	24
13. Кредиты и займы полученные	24
14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности	24
15. Учет аренды.....	25
III. Раскрытие существенных показателей	25
1. Основные средства.....	25
2. Налог на прибыль организации	26
3. Запасы.....	26
4. Дебиторская задолженность	27
5. Кредиторская задолженность	28
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	28
7. Уставный и добавочный капитал	29
8. Оценочные обязательства и условные обязательства	29
9. Выручка.....	30
10. Расходы по обычным видам деятельности.....	30
11. Состав прочих доходов и расходов	31
12. Связанные стороны.....	32
13. Чистые активы.....	36
14. События после отчетной даты	36

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФУЯО СТЕКЛО РУС» ЗА 2022 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Фуяо Стекло Рус» (далее «Общество») входит в группу компаний Fuyao Glass Industry Group, занимающихся производством и продажей автомобильного стекла.

Общество является российским производственным заводом группы, самостоятельно производит и реализует продукцию. В целях расширения ассортимента часть продукции импортируется для дальнейшей перепродажи.

Общество не имеет в Российской Федерации обособленных подразделений без образования юридического лица.

Регистрационный адрес Общества: 248926, г. Калуга, 1-ый Автомобильный проезд, д. 6.

Почтовый адрес Общества: 248926, г. Калуга, 1-ый Автомобильный проезд, д. 6.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 составила 539 человек, в 2022 год составила 748 человека, за 2021 год составила 882 человек.

Учредителем и единственным участником юридического лица является Акционерная компания с ограниченной ответственностью «Индустриальная Корпорация Стекло Фуяо», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Китайской Народной Республики, владеющее 100% доли в уставном капитале Общества;

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральным директором в течение 2019-2023 гг. являлся Линь Мин.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С 2022 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Операции закупок и продаж приостановлены в связи с проблемами на территории Европы (санкции, введенные против РФ) и приостановкой работы крупнейших клиентов (ООО "Вольво Компоненты", ООО "Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС", ЗАО "РЕНО РОССИЯ", ООО "ФОЛЬКСВАГЕН Груп Рус", ООО "ХММР") до урегулирования кризиса в Украине.

В связи с новыми санкциями в Европе, которые вступили в силу 05.07.2022 и невозможностью осуществлять бизнес по старой схеме, с августа 2022 экспорт приостановлен.

Эти обстоятельства привели к снижению доходов Общества. Операции закупок материалов перенаправлены на китайский рынок. Новые пакеты санкций, которые вводятся против РФ, создают препятствия для закупки и оплаты необходимых материалов.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и

выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

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

Курс валюты на 31.12.2023:

USD - 89,6883

EUR – 99,1919

CNY – 12,5762

Курс валюты на 31.12.2022:

USD - 70,3375

EUR – 75,6553

CNY – 9,8949

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

С 01.01.2022 применяете ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 перспективно без пересчета сравнительных показателей за периоды предшествующие отчетному.

В составе основных средств отражены производственное оборудование, здания и сооружения и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется на земельные участки и по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Ликвидационная стоимость основных средств равна 0 рублей (в связи с уникальностью оборудования, поставленного из Китая и отсутствием аналогов у конкурентов - производителей автомобильного стекла на территории РФ). Ожидаемую сумму поступлений определить невозможно.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. ОС учитываются по первоначальной стоимости. (п 2.4 Учетной политики).

Политикой компании не предусмотрено проводить переоценку основных средств и тем самым увеличивать сумму амортизации, что приведет к повышению себестоимости выпускаемой продукции.

Т.к. оборудование приобретено в 2013 году за валюту, привезено из-за границы, аналогов в России нет, для проведения сопоставимой оценки и анализа. Можем предположить, что стоимость аналогичного оборудования в валюте такая же, как и в 2013 году, но с учетом сегодняшнего курса, это в 3 раза дороже в рублях. Увеличение стоимости активов и как следствие амортизации объектов основных средств в 3 раза, недопустимо для компании. Цель компании – снижение себестоимости.

На 31.12.2023 года частично пересмотрена стоимость объектов для группы «транспортные средства» исходя из цены возможной реализации, которая пересматривается на каждую отчетную дату, с учетом технического состояния этих объектов. Пересмотрена стоимость автомобилей, числящихся на балансе компании. Стоимость погрузчиков пересмотреть не удалось, в связи с отсутствием предложений на рынке на аналогичную технику.

Организация проверяет основные средства на обесценение раз в году на 31 декабря отчетного года согласно п 38. ФСБУ6/2020. Признаки обесценения на 31.12.2023 года отсутствуют.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 80% его первоначальной стоимости, данные затраты признаются капитальными затратами, формируют самостоятельный объект ОС, отражаться в составе ОС.

Стоимость металлической спецоснастки, переданной в производство, списывается в расходы линейным способом в течении 3-х лет. Стоимость прочей спецоснастки, переданной в производство, списывается в расходы в течении 1 года.

В бухгалтерской отчетности стоимость Спецоснастки, переданной в производство, срок эксплуатации которой более года, учитывается в составе основных средств.

5. Запасы

Запасы (товары для перепродажи, сырьё, материалы, готовая продукция) оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, полностью укомплектованные согласно требованиям

соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв, который относится на расходы.

При этом стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Проверка ТМЦ на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов, если их стоимость превышает 100 000 руб.. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов» бухгалтерского баланса.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок, или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и

подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенные исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- на выплату бонусов и иных периодических вознаграждений покупателям, рассчитанные на основании договоренности по каждому отдельному контракту;
- резервы на гарантийный ремонт;
- резерв расходов на проведение аудита отчетности.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям и налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- положительные курсовые разницы;
- доходы от продажи иностранной валюты;

- доходы от продажи отходов;
- поступления от сдачи имущества в аренду (жилых и нежилых помещений);
- доходы от прочих операций.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

13. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Сумма задолженности по заемным средствам в бухгалтерском балансе представлена в сумме непогашенной основной суммы задолженности по кредитам и займам и начисленных непогашенных процентов.

14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 г., предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Учет аренды

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды не применяется, т.к. отсутствуют объекты учета аренды», пункт 5 ФСБУ не выполняется.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

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

Пересмотрена стоимость автомобилей, входящих в группу объектов «транспортные средства» исходя из цены возможной реализации, в размере 1 944 тыс. руб.

В составе основных средств отражена оснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев.

На 31.12.2023 стоимость оснастки в составе основных средств составила:

тыс.руб

Группы	Стоимость на 31.12.2023
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	37 653
Тара	20 945
Спецоснастка	5 952
Прочие	2 138
ИТОГО	66 688

2. Налог на прибыль организации

В 2023 году применялась ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 2023 год, составила - 58 702 тыс. руб. (2022 год – сумма условного расхода по налогу на прибыль 104 722 тыс.руб.)

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 90 649 тыс. руб. (2022 год 21 160 тыс. руб.) повлекших возникновение постоянных налоговых расходов в сумме 18 130 тыс. руб. (2022 год – 4 232 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц по следующим причинам:

- непринятие к налоговому учету части расходов, не в полной мере отвечающих требованиям НК РФ (недостачи, расходы с недостаточным уровнем подтверждения обоснованности затрат и т. д.);
- проведение мероприятия, связанного с 10-ем компании и соответственно понесенные расходы непринятые к налоговому учету;
- исключение из состава расходов убытка по общежитию;
- списание материалов, в связи с истекшим сроком годности, в следствии ликвидации проектов из-за санкций против РФ, остановки производства ключевых клиентов.

Общая сумма вычитаемая временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 152 858 тыс. руб. (2022 год – 24 196 тыс. руб.)

В 2023 отложенный налоговый актив использован в сумме 58 988 тыс. руб. и на 31.12.2023 составил 65 052 тыс. руб. (на 31.12.2022 год – 63 553 тыс. руб.)

В 2023 году создан отложенный налоговый актив по курсовым разницам в сумме 44 400 тыс. руб.

По данным налогового учета за 2023 год налогооблагаемая прибыль после зачета налоговых убытков прошлых лет составила 231 621 тыс. руб.

По данным налогового учета за 2022 год налогооблагаемая прибыль после зачета налоговых убытков прошлых лет составила 22 544 тыс. руб.

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость готовой продукции, материально-производственных запасов и незавершенного производства, стоимость покупных товаров.

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Сырье и материалы	723 8492	940 574	1 097 178
Готовая продукция	182 509	185 959	281 786
Специальная оснастка и спецодежда в эксплуатации	240	6 331	74 790
Сырье и материалы в пути	44 998	5 724	37 082
Незавершенное производство	53 759	54 448	74 766
Товары для перепродажи	2 780	10 709	5 397
Прочие	0	0	7 360
Резерв под обесценение МПЗ	(48 703)	(61 373)	-53 991
Итого запасы (строка 1210)	959 432	1 142 373	1 524 368

Информация о резерве под снижение стоимости запасов, отнесённом на прочие расходы представлена ниже:

МПЗ без движения на складе более 2-х лет

Тыс.руб.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Резервы под снижение стоимости незавершенного производства	62	115
Резерв под снижение стоимости ГП	109	93
Резерв под снижение стоимости МПЗ	30 174	61 165
ИТОГО	30 345	61 373

4. Дебиторская задолженность

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Покупатели и заказчики	175 765	182 789	447 661
Авансы выданные поставщикам/подрядчикам	94 682	102 864	45 152
НДС и другие налоги к возмещению	617	90	16 351
Прочее	26 173	28 895	78 363
Резерв по сомнительным долгам	(11 962)	(8 708)	(4 517)
Итого дебиторская задолженность	285 276	305 930	583 010

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. составила 11 962 тыс.руб. (на 31 декабря 2022 г. составляла 8 708 тыс.руб.).

Информация о резерве по сомнительным долгам, отнесённом на прочие расходы представлена ниже:

Тыс.руб.

	На 31.12.023	На 31.12.022
Сомнительные долги более 1 года - покупатели	3 840	-
Сомнительные долги более 1 года - поставщики	8 122	8708
ИТОГО	11 962	8 708

5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:			
Задолженность по кредитам и займам	2 777 373	2 980 664	4 023 625
Итого заемные средства (строка 1410)	2 777 373	2 980 664	4 023 625
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:			
Задолженность по кредитам и займам	-	-	-
Итого заемные средства (строка 1510)	-	-	-
Задолженность поставщикам и подрядчикам	112 613	42 290	316 777
Задолженность по налогам и сборам	89 933	129 479	41 027
Авансы полученные от покупателей	103 310	188 725	61 277
Прочее	20 493	8 563	15 827
Итого краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)	326 350	369 057	434 908

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в кассе	246	350	726
Средства на расчетных счетах	111 245	74 463	75 776
Средства на валютных счетах	156 502	483 824	94 998
Средства на спец. счетах в банках	200 000		12 506
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	467 994	558 637	184 006

По состоянию на отчетную дату ни к каким денежным средствам Общества не применялись ограничительные меры по инициативе самого Общества или уполномоченных государственных органов.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки по текущей деятельности

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Прочие поступления по текущей деятельности			
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей за вычетом суммы НДС в составе произведенных платежей поставщикам и платежей в бюджет	348 736	174 276	57 137
Прочие поступления	64 625	56 416	6 420
Итого (строка 4119)	412 541	230 692	63 557
Прочие платежи по текущей деятельности			
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей за вычетом суммы НДС в составе произведенных платежей поставщикам и платежей в бюджет	-	-	(95 311)
Уплата налогов и сборов	(28 821)	(6 060)	(61 040)
Уплата технических претензий от покупателей	(2 579)	(4 240)	(830)
Штрафы и пени	-	-	(1423)
Суммы выданные подотчет	(1781)	(1 849)	(1 840)
Прочие платежи	(1 547)	(14 476)	(10 507)
Итого (строка 4129)	(34 726)	(26 625)	(170 951)

Денежные потоки по инвестиционной деятельности

	тыс. руб.		
Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Поступления от инвестиционной деятельности			
от продажи внеоборотных активов	1 167		31 837
Итого (строка 4210)	1 167	0	31 837
Платежи по инвестиционной деятельности			
в связи с приобретением внеоборотных активов	(88 619)	(65 461)	(20 971)
Итого (строка 4220)	(88 619)	(65 461)	(20 971)

7. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов Акционерной компании с ограниченной ответственностью «Отраслевая Группа Стекло Фуяо».

Уставный капитал на 31 декабря 2023 г. составляет 5 332 574 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. – 5 332 574 тыс. руб.; на 31 декабря 2021 г. – 5 332 574 тыс. руб.).

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса Общество отражает результат переоценки, числящихся на балансе автомобилей по состоянию на 31.12.2023 в сумме 1 945 тыс.руб.

Отрицательная (негативная) разница, образовавшаяся от влияния изменений курсов валют при внесении вкладов участниками в иностранной валюте в сумме 14 301 тыс. руб. (без изменений с 2013 года) отражена в составе нераспределенной прибыли по строке 1370 «Нераспределенная прибыль».

8. Выручка

	тыс. руб.		
Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021 г.
Выручка от продаж автомобильного стекла	3 816 531	4 053 453	5 998 408
Выручка от продаж прочих товаров	297 623	79 205	41 984
Выручка от предоставления услуг	-	-	-
Итого по строке 2110 «Выручка»	4 114 154	4 132 633	6 040 392

Себестоимость

	Тыс. руб.	
Наименование показателя	2023г.	2022г.
Себестоимость продажи автомобильного стекла	2 836 873	3 235 578
Себестоимость проданных прочих товаров	235 455	64 404
Итого	3 072 328	3 299 982

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.			
Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	1 853 277	2 127 431	3 123 888
Расходы на оплату труда и социальное страхование производственного персонала	462 968	465 054	624 849
Амортизация	294 588	409 135	375 093
Расходы по налогу на имущество	23 227	25 992	28 358
Прочие затраты	370 841	305 744	280 855
Итого по строке 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах	3 004 900	3 333 356	4 433 043

тыс. руб.			
Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Транспортно-экспедиторские расходы	18 905	179 007	288 191
Расходы на тару и упаковку	86 245	143 271	201 773
Расходы на оплату труда коммерческого персонала	14 806	22 587	25 274
Таможенное оформление экспортируемых товаров	4 542	6 379	27 211
Признание технических претензий	11 082	12 457	21 213
Прочие затраты	32 491	0	20 713
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	168 072	363 701	584 375

тыс. руб.			
Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда и социальное страхование управленческому персоналу	120 081	119 677	165 287
Амортизация административных зданий	19 687	80 075	81 019
Доп. расходы на персонал (подбор персонала, корп. питание, мед. осмотр, командировки и т. д.)	4 316	27 620	25 568
Расходы по содержанию жилфонда	19 443	21 785	22 770
Расходы по налогу на имущество	9 089	10 171	11 097
Содержание и ремонт непроизводственных основных средств и техники	18 538	18 805	7058
Расходы в области экологии (Контроль обращения с отходами)	6 666	7 393	7 770
Сертификация готовой продукции и расходы по проверке качества материалов и готовой продукции	1 183	5 995	25 369
Аудиторские услуги	1 173	6 996	17 082
Коммунальные услуги	7 550	5 552	5 475
Охрана	2 418	3 559	3 048
Расходы по освоению новой продукции	4 926	1 575	565
Противопожарные мероприятия	4 556	7 549	1 692
Офисные расходы	10 839	867	1 522
Транспортные расходы (персонал)	10 263	27 619	13 965
Прочие	15 059	9 759	36 020
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	255 786	355 069	425 307

10. Состав прочих доходов и расходов

тыс.руб.

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Доходы от реализации вторсырья	53 006	42 320	57 690
Доходы от сдачи имущества в аренду	12 023	10 311	10 810
Возмещение транспортных расходов	2 561	78 459	-
Положительные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	11 122	419 055	195 866
Доходы от продажи прочего имущества	182 890	9 050	11 857
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	193	8 467	8 441
Прочие доходы	19 163	8 866	11 915
Итого по строке 2340 "Прочие доходы" отчета о финансовых результатах	280 958	576 529	296 579

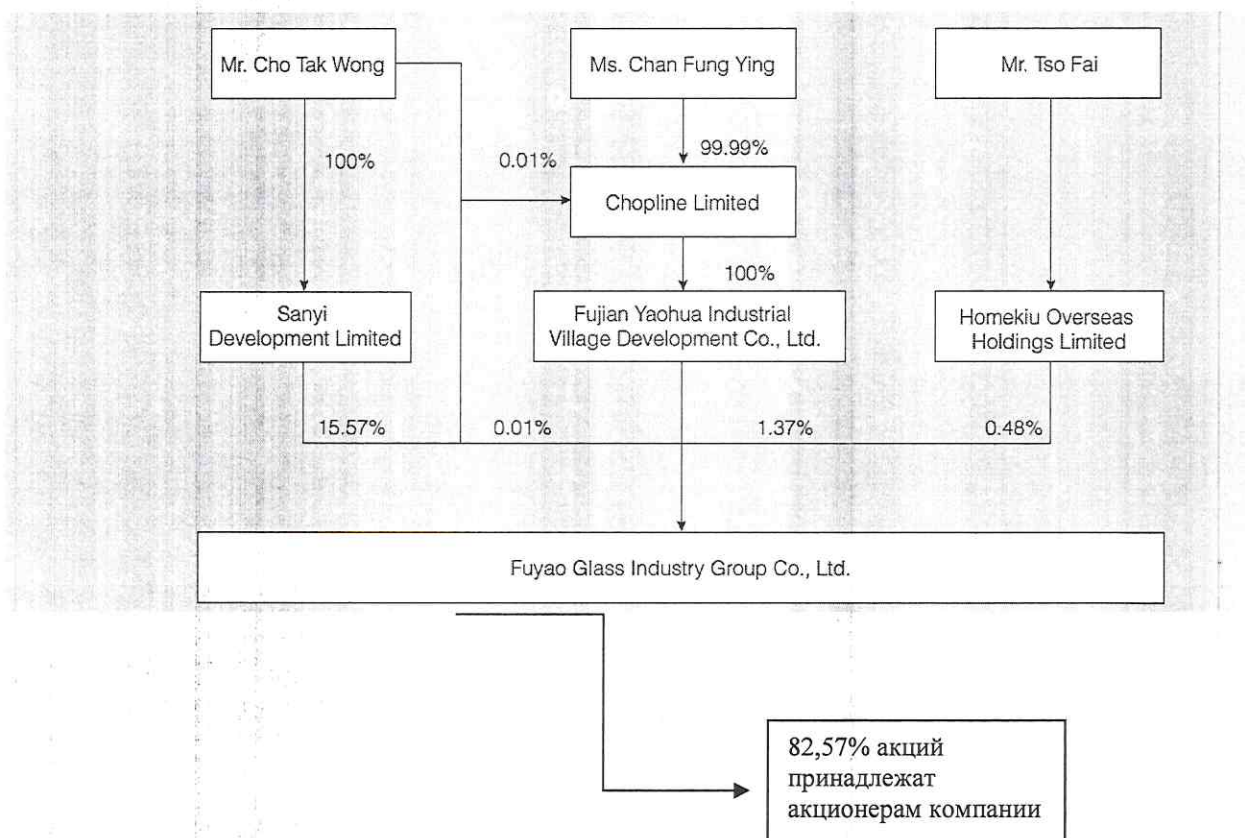
тыс. руб.

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	828 357	6 558	1 626
Бой и брак готовой продукции	2 999	19 954	
Признание технических претензий заказчиков	4 600	2 054	2 003
Услуги банков	588	1 873	4 208
Экологические сборы	602	49	1 086
Потери от недостачи и порчи ценностей	5 189	11 082	13 371
Штрафы и пени	392	-	4 196
Резерв по сомнительным долгам	3 253	4 191	
Брак материала	2 112	183	
Расходы от ликвидации проекта	248 738	1 985	
Налог на имущество	1 346	1 507	
Прочие расходы	140 360	33 222	28 529
Итого по строке 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах	1 238 537	82 658	55 019

11. Связанные стороны

Основное общество: Общество контролируется иностранным юридическим лицом Акционерная компания с ограниченной ответственностью «Отраслевая Группа Фуяо Стекло / Fuyao Glass Industry Group Co., Ltd.», (здесь и далее «группа Фуяо»), Китайская Народная Республика, (100 % Уставного капитала Общества).

Структура собственников компании с указанием конечного владельца – физического лица



Другие связанные стороны: компании, входящие в группу Фуяо (общий контроль со стороны группы Фуяо):

- Fuyao Glass Industry Group;
- Shanghai Fuyao Bus Glass CO., Ltd;
- FUYAO GROUP (FUJIAN) MACHINERY MANUFACTURING CO. Ltd (Фуяо груп (Фуцзянь);
- Fuyao group Shanghai Automobile Glass;
- Fuyao Group Tongliao;
- Chongqing Wansheng Float Glass Ltd.
- Fuzhou Fuyao Mould Technology
- Fuyao Group Shenyang Automotive Glass co. Ltd
- Fuyao Europe
- Fuyao Glass Illinois
- BENXI FUYAO FLOAT GLASS CO., Ltd
- Fuyao Group Korea Co. Ltd
- Fuyao Glass America Inc
- Fuyao North America Incorporated
- Tianjin Hongde Automotive Glass Co., Ltd

- Fuyao Group Hong Kong
- GuangZhou Fuyao Glass Co.Ltd
- FUYAO GLASS (SUZHOU) CO.,LTD

Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции в 2023 году с GuangZhou Fuyao Glass Co.Ltd.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Продажи связанным сторонам не осуществлялись.

Все закупки между связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, принятых внутри группы Фуяо.

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.			
Наименование связанной стороны	Вид операции	2023г.	2022г.
Связанные стороны			
GuangZhou Fuyao Glass Co.Ltd	Приобретение оснастки для перепродажи	136 947	-
Итого		136 947	

17.11.2023 задолженность GuangZhou Fuyao Glass Co.Ltd была погашена в полном объеме.

Займы, полученные от связанных сторон

Данные по долгосрочным займам

1) Отраслевая Группа Фуяо Стекло / Fuyao Glass Industry Group Co., Ltd.

Ставка по займу 2.9%.

В 2023 году займ полностью погашен и возвращен *Fuyao Glass Industry Group Co., Ltd* вместе с процентами.

2) Фуяо (ГонКонг) ЛТД

Ставка по займу 1 %

В 2023 году Общество вернуло займ в размере 2 млн. EUR.

2023 год тыс. руб.

Валюта кредита	Валюта кредита	Дата погашения %%	Долг основной 31.12.2022	Поступление	% начисленные	Погашение %	Влияние курсовой разницы	Долг основной 31.12.2023
Договор займа 06-2019	евро	27.08.2027	756 553	-	9 807	(9 807)	36 982	793 535
Договор займа 07-2019	евро	03.09.2027	1 513 106	-	19 810	(19 810)	470 732	1 983 838

2022 год тыс. руб.

Валюта кредита	Валюта кредита	Дата погашения %%	Долг основной 31.12.2021	Поступление	% начисленные	Погашение %	Влияние курсовой разницы	Долг основной 31.12.2022
Договор займа 06-2019	евро	27.08.2027	840 695	-	9 541	(7 781)	(85 902)	756 553
Договор займа 07-2019	евро	03.09.2027	1 681 390	-	19 082	(15 654)	(171 802)	1 513 106

Сумма задолженности по займам Фуяо (ГонКонг) ЛТД на 31 декабря 2023 г. составила 28 000 000 евро (31 декабря 2022 г. составила 30 000 000 евро, на 31 декабря 2021 г. составила 30 000 000 евро).

Срок возврата займа по договору 06-2019 - 28.08.2027.

Срок возврата займа по договору 07-2019 - 04.09.2027.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

По состоянию на конец года задолженность Общества перед связанными сторонами отсутствует.

Вклады связанного лица в уставный капитал и имущество Общества

Информация о вкладах в уставный капитал и имущество Общества раскрыта в параграфе «Уставный и добавочный капитал» раздела III настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

В 2023 году Общество не выплачивало основному управленческому персоналу

краткосрочное вознаграждение (за 2022 год выплата в сумме 379 тыс.руб.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

На основании Решения № 39 от 08.04.2023 полномочия генерального директора продлены на 3 года до 27.06.2026 года.

福耀玻璃工业集团股份有限公司第 39 号决议

福耀玻璃俄罗斯有限公司 (下文简称, "公司") 的创立者福耀玻璃工业集团股份有限公司

中国, 福耀工业区, 福清市, 营业执照号 91350100611300758B

福清市 2023 年 4 月 8 日

根据决议, 创立者决定

1. 为林明先生(出生日期 1971 年 12 月 24 日, 外国公民护照号码 E55629505, 中华人民共和国公安部出入境管理局于 2015 年 7 月 18 日颁发), 延长公司法人授权 3 年期, 自 2023 年 6 月 28 日起。

福耀玻璃俄罗斯有限公司创立者

福耀玻璃工业集团股份有限公司董事长

曹德旺先生



Акционерная Компания с ограниченной ответственностью "Индустриальная Корпорация Стекло Фуяо" Решение №39

Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью "Фуяо Стекло Рус" (далее – Общество) Акционерная Компания с ограниченной ответственностью "Индустриальная Корпорация Стекло Фуяо",

место нахождения: Китайская Народная Республика, Промышленный район Фуяо, г. Фуцин, регистрационный номер 91350100611300758В

город Фуцин 08 апреля две тысячи двадцать третьего года

Настоящим Решением единственный участник решил:

1. Продлить полномочия Генерального директора Общества г-на Линь Мин (24.12.1971 года рождения, паспорт иностранного гражданина Е55629505, выдан 18.07.2015 Управлением въездами и выездами Министерства общественной безопасности КНР) с «28» июня 2023 года сроком на 3 года.

Единственный участник ООО "Фуяо Стекло Рус"

Председатель Совета Директоров Акционерной Компании с ограниченной ответственностью "Индустриальная Корпорация Стекло Фуяо"

г-н Цао Дэван

Нотариальное свидетельство

(2023) Зарегистрировано в реестре нотариата провинции Фуцзянь за номером №8590

Заявитель: Акционерное общество с ограниченной ответственностью «Индустриальная Корпорация Стекло Фуяо», единый номер общественной кредитоспособности: 91350100611300758B, адрес: Город Фуцин, промышленная зона Фуяо.

Юридический представитель: Цао Дэван, пол: муж., дата рождения: 15.05.1946, номер удостоверения на въезд в материковый Китай для гражданина Гонконга и Макао: H00742654

Нотариальное действие: Свидетельствование подписи и печати

Настоящим засвидетельствовано, что юридический представитель Акционерного общества с ограниченной ответственностью «Индустриальная Корпорация Стекло Фуяо» Цао Дэван 08.04.2023 в присутствии нотариуса заверил подписью и печатью следующий документ: «Решение №39 Акционерного общества с ограниченной ответственностью «Индустриальная Корпорация Стекло Фуяо»». Перевод на русский язык документа «Решение №39 Акционерного общества с ограниченной ответственностью «Индустриальная Корпорация Стекло Фуяо»» соответствует оригиналу на китайском языке.

КИТАЙСКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, НОТАРИАЛЬНАЯ КОНТОРА
ГОРОДА ФУЦИН ПРОВИНЦИИ ФУЦЗЯНЬ

Нотариус: (подпись) Юй Фэнхуа
10.04.2023г.

Печать круглая:
[Нотариальная контора города Фуцин провинции Фуцзянь]

TV51489794

13. Чистые активы

В 2023 году Общество получило убыток в размере 293 515 тыс. руб. (2022 году прибыль до налогообложения 523 611 тыс. руб., 2021 году - прибыль до налогообложения в размере 767 636 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2023 г. стоимость его чистых активов составляет 1 017 637 тыс.

руб. (31 декабря 2022 – 1 255 893 тыс. руб., 31 декабря 2021 – 824 475 тыс. руб.)

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

14. Отчет об изменениях капитала

По стр. 3319 отчета об изменении капитала, отражен убыток прошлых лет в сумме 4 562 тыс.руб.

Пояснение: с 2014 года в учете не отражались накопленные убытки прошлых лет (ОНА) т.к. у руководства Общества не было понимания о возможности использования данных убытков в будущем. На данный момент компания получает прибыль и может уменьшить базу по налогу на прибыль на 50% в счет ранее накопленных убытков. Так как финансовый результат каждого года закрывается на 84 счет, соответственно для уменьшения текущего налога на прибыль на 50% использован ранее накопленный убыток.

По стр. 3318 отражены корректировки в сумме 8 176 тыс. руб., (13 335 тыс. руб. корректировки, связанные с изменениями в учетной политике по основным средствам и переходом на ФСБУ 6/2020, относящиеся к 2022 году, а также корректировка остатков готовой продукции на складе на сумму брака, включенному в себестоимость готовой продукции в сумме 5 159 тыс. руб.).

15. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты с 01.01.2024 не было.

Генеральный директор



Линь Мин

29.03.2024

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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 и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	92 649	368 573	(226 191)	(126 214)	108 817
	5250	за 2022 г.	134 313	35 387	(11 092)	(65 958)	92 649
в том числе:							
Линия изготовления грузового стекла	5241	за 2023 г.	13 552	-	-	(13 552)	-
	5251	за 2022 г.	13 552	-	-	-	13 552
Линия автоматическая комплектующих для задних стекол (включая бессвинцовую сварочную машину)	5242	за 2023 г.	20 865	-	-	(20 865)	-
	5252	за 2022 г.	20 865	-	-	-	20 865
Комплекс роботизированный для загрузки флот-стекла (R6110, Проект №FYRU202102-011)	5243	за 2023 г.	-	12 932	-	-	12 932
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Печь горячей формовки лобового стекла JC30-4 (R6105, Проект FYR-TR-202303-010)	5244	за 2023 г.	-	78 915	-	-	78 915
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Станок вклейки основания для зеркала (Инв. №RUL07006, R6106, Проект №FYR-TR-2023月份-008)	5245	за 2023 г.	-	1 247	-	-	1 247
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Закалочная печь FBT (Печь закаливания FBT для боковых и треугольных стекол, Инв. №RUT13001, R6209)	5246	за 2023 г.	-	1 702	-	-	1 702
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Печь горячей формовки лобового стекла JC31-1 (Инв. №RUL12001, R6105)	5247	за 2023 г.	-	1 220	-	-	1 220
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Конвейер для производства триплекса (Инв. №RUL01000, R6104, Проект №FYR-CP-202102-029)	5248	за 2023 г.	-	1 068	-	-	1 068
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Стандартная проверочная форма для лобового стекла 8891240499 проекта SX-11	5249	за 2023 г.	1 133	-	-	-	1 133
	5259	за 2022 г.	1 133	-	-	-	1 133
Робот Кука для нанесения вольфрамовых нитей		за 2023 г.	14 548	-	-	(14 548)	-
		за 2022 г.	14 548	-	-	-	14 548
Линия предварительной обработки стекла для грузовиков		за 2023 г.	11 032	-	11 032	-	-
		за 2022 г.	11 032	-	-	-	11 032
Прочие		за 2023 г.	32 652	5 549	-	(27 601)	10 600
		за 2022 г.	60 906	35 387	(11 092)	(52 549)	32 652

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	42 110	15 474
в том числе:			
Линия для транспортировки заднего стекла	5261	393	-
Система вентиляции цеха № 1	5262	1 283	-
Печь горячей формовки лобового стекла JC31-3	5263	14 999	-
Комплекс роботизированный для прикрепления основания (проект RS1611017)	5264	2 624	-
Учебный центр	5265	964	-
Установка для растяжения пленки PVB	5266	4 133	-
Манипулятор для транспортирования пленки PVB	5267	175	-
Система энергоснабжения предприятия	5268	142	-
Печь горячей формовки лобового стекла JC31-1	5269	17 397	-
Роботизированный комплекс для автоматизированного съема резиновых бандажей (проект RS1611016)		-	1 388
Весы автомобильные 60 тонн 18м 41342		-	331
Автоклав № 3		-	1 060
Конвейер для сборки триплекса RUL08000 (вкл.003-006)		-	3 810
Моечно-сушильная машина RUL08002		-	1 195
Моечно-сушильная машина RUL07002		-	479
Линия автоматической обработки бокового стекла Champ Speed 12 RUT04202		-	83
Закалочная печь GT		-	764
Автоматическая линия печати и сушки треугольного стекла BWPS-6080HA/BWIR-1372 № 1		-	1 873
Автоклав № 2		-	4 490
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Линь Мин
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	2 194 808	2 277 558
Расходы на оплату труда	5620	496 092	474 226
Отчисления на социальные нужды	5630	139 573	134 671
Амортизация	5640	360 225	432 060
Прочие затраты	5650	258 809	580 385
Итого по элементам	5660	3 449 507	3 898 900
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(21 438)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	689	153 226
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 428 758	4 052 126

Руководитель _____
(подпись)

Линь Мин
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	92 316	(17 263)	23 385	-	98 438
в том числе:						
Резерв расходов на проведение аудита отчетности	5701	258	88	-	-	346
Резерв расходов по выплате бонуса покупателям	5702	79 756	-	(35 448)	-	44 308
Резерв на гарантийный ремонт	5703	-	14 870	-	-	14 870
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5704	12 302	(32 221)	58 833	-	38 914

Руководитель _____
(подпись)

Линь Мин
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.