

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**ООО «ЯЗАКИ ВОЛГА» ЗА 2023 ГОД****1. Общая часть**

ООО «ИНДУСТРИАЛЬНАЯ ВОЛЖСКАЯ КОМПАНИЯ» было образовано в 2010 году (Свидетельство о государственной регистрации N 003994835 от 09.12.2010 г.). В июле 2012 года собственником компании стала Корпорация Язаки. 29 ноября 2012 года название компании изменено на ООО «Язаки Волга» (далее ООО «Язаки Волга», Компания).

Юридический и фактический адрес: 606504, Нижегородская область, г. Городец, ул. Динамо, д.1А.

Основными видами деятельности ООО «Язаки Волга» являются:

- производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей
- Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2022 и 2023 годы составила 1 380 человека и 1310 человек соответственно.

2. Организация бухгалтерского учета

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

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

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом директора по развитию бизнеса от 31 декабря 2022 года за № 196

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением Бухгалтерской программы 1С БП КОРП 8.3 и корпоративной информационной системы SAP R 3(до 01.072023г.).

Применимость допущения непрерывности деятельности компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно,

обязательства будут погашаться в установленном порядке. В течение 2023 года Компанией получена чистая прибыль в размере 3 146 697 тыс. руб., также, как и в 2019 г., 2020 и 2021 годах, 1 185 887 тыс. руб., 420 139 тыс. руб. и 319 003 тыс. руб. соответственно.

Отрицательный результат прошлого года в размере (245 018) тыс. руб. обусловлен уходом европейских и японских брендов с российского рынка, что повлекло за собой обесценение оборотных и внеоборотных активов предприятия в 2022 г.

Несмотря на то, что 99,79 % выручки Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, получено от сделок с ОАО «АВТОВАЗ», а также, что на 31 декабря 2023 года 98,93 % дебиторской задолженности составляет задолженность ОАО «АВТОВАЗ», ООО «Язаки Волга» не ожидает влияния данного обстоятельства на непрерывность деятельности в обозримом будущем, так в течение 2023 года руководство организации прилагало максимальные усилия, чтобы сохранить долю в общих поставках аналогичной продукции как по основному покупателю, так и рассматривало возможности сотрудничества с другими производителями автомобилей, представленными на российском рынке.

В 2023 году денежный поток от операционной деятельности предприятия ушёл в отрицательные значения - (49 616 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом — 975 836 тыс. руб.. Это обусловлено снижением совокупного спроса в автомобилестроении из-за выхода иностранных брендов (RENAULT, NISSAN, Citroen). Ввиду нарушения логистических связей и удлинения цепочек поставок возросли платежи контрагентам, многие поставщики перешли с пост оплаты на схему авансирования.

Руководство компании учитывает этот аспект в своей деятельности и стремится вернуть денежный поток от операционной деятельности в положительное русло, стараясь заключать новые контракты с оплатой после доставки компонентов, уменьшив таким образом авансирование поставок. В будущем, рассматриваются возможности расширения производства жгутов для производителей автомобильной техники других, представленных в России азиатских брендов, а также планируется создание нового направления деятельности по производству и продаже компонентов для производства жгутов, что обеспечит предприятию дополнительный приток денежных средств по операционной деятельности.

План счетов бухгалтерского учета

С 01 апреля 2014 года Компанией был разработан новый план счетов, основанный на возможностях и структуре программного комплекса SAP R3. Новый план счетов позволяет вести учет как по международным стандартам, так и по стандартам Российской Федерации с учетом ручных корректировок и таблицы соответствия между счетами в SAP и планом счетов РСБУ.

С 01.01.2019 года для учёта по РСБУ применяется бухгалтерская программа 1С БП КОРП 8.3, в которую посредством загрузки данных, предварительно выгруженных из SAP, на ежедневной основе вносятся факты хозяйственной жизни ООО «Язаки Волга».

С 01.07.2023г. ввиду отключения системы SAP на нашем предприятии, учёт ведётся с использованием только программы 1С БП КОРП 8.3.

Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Основываясь на указаниях группы компаний Yazaki в 2022 году была проведена инвентаризация основных средств в соответствии с приказом № 187 от 01.12.2021г. Результаты её отражены в отчётности за 2023 г. ввиду фактического окончания процедуры инвентаризации в январе 2023 г.

Полная инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года, руководствуясь приказом № 86 от 01.12.2023г.

Также в течение 2023 года на предприятии проводились выборочные инвентаризации по отдельным наиболее важным компонентам производства.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетах в суммах, исчисленных на основании официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных средств, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учет основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 26/2020.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях

улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Офисное оборудование	1	5
Здания, сооружения и передаточные устройства	5	30
Машины и оборудование	2	14
Транспортные средства	1	5
Прочие	1	7

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Незавершенное строительство и оборудование к установке в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы по перенастройке и переналадке оборудования для производства новых видов продукции отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих расходов.

Применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» ООО «Язаки волга» начало с 2022 г.

Согласно п.49 ФСБУ 6/2020 организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

Это допущение применяется также в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе других видов активов.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Учет запасов

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету, исходя из фактической себестоимости, которая впоследствии корректируется до фактической путем ежемесячной переоценки.

Учет отпуска запасов в производство (реализации, иного выбытия) ведется по средней себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Незавершенное производство представлено на предприятии в виде полуфабрикатов, которые оцениваются по фактической себестоимости выпуска.

Списание на производство и иное выбытие полуфабрикатов производится по средней себестоимости.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, могут отражаться в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Учет доходов

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

1. доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка).

2. прочие доходы.

К прочим доходам относить:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, курсовые разницы

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав процентов к уплате равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 1. выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 2. исходя из действий компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков
- на оплату расходов по банковской гарантии;
- по возможным претензиям покупателей в отношении цен на продукцию;
- по услугам управления материнской компании и других аффилированных компаний;
- по сомнительным долгам;
- на оплату сумм по договору на роялти;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней включаются в резерв в сумме равной половине задолженности, свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов,.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода. Расходы на резервы относятся на прочие расходы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей может создаваться на величину разницы между текущей чистой ценой продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой цены продажи, и относится на прочие расходы.

В отчетном периоде резервы под снижение стоимости материальных ценностей создавались на ежемесячной основе.

Резерв по отпускам формируется исходя из фактического количества неиспользованных дней отпуска сотрудниками предприятия и их средней оплаты труда по каждому сотруднику.

Резерв по роялти формируется исходя из условий договора и отражается в бухгалтерской отчетности ежемесячно в составе прочих расходов.

3. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено в Пояснении 2.1

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2023 и 2022 годов представлена также в Пояснении 2.1 к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2023 г. составило 11 876 тыс. руб., а в 2022 году достройка и модернизация оборудования предприятия были произведены на сумму 38 150 тыс. руб..

В 2023 году ООО «Язаки Волга» не применяло амортизационную премию.

Осуществляя переход на новый стандарт учёта основных средств, компания пересмотрела элементы амортизации полностью самортизированных основных средств на дату 31.12.2021 г., что повлекло корректировку данных предыдущего отчётного периода на сумму 97 846 тыс. руб. по строке Нераспределённая прибыль и Основные средства, что отражено в специальной справке «Корректировка данных отчётного налогового периода в связи с изменениями учётной политики», прилагаемой к отчетности.

В 2022 г. ООО «Язаки Волга» провело обесценение основных средств, участвующих в закрытых и приостановленных проектах RENAULT, NISSAN, PSA и Веста. Общая сумма обесценения на 31.12.2022 г. составляет 179 846 тыс. руб.

В 2023 г. организация также подвергла обесценению внеоборотные активы, имеющие признаки обесценения, и начислила соответствующий резерв на общую сумму 39 725 тыс. руб. Часть оборудования, ранее подлежащего обесценению, была в течение года вовлечена в производство и как следствие, по такому оборудованию, был восстановлен резерв в размере 5 439 тыс. руб. Общая сумма обесценения на конец 2023 года составляет 214 132 тыс. руб.

4. Расчёты по аренде

Ввиду начала применения ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 2022 г. на 01.01.2022 г. были введены остатки по действующим договорам аренды, что отражено в специальном приложении к отчетности за 2022 г. «Корректировка данных отчётного налогового периода в связи с изменениями учётной политики».

Признание права пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 также повлекло изменение входящего остатка на начало 2022 г. в Пояснении 2.1

Движения имеющихся прав пользования активами в разрезе договоров (**тыс. руб**):

Арендодатель/Договор	Остаток на 31.12.2022	Уменьшение арендных обязательств в отчетном периоде	Увеличение арендных обязательств в отчетном периоде	Остаток на 31.12.2023
ГОРОДЕЦКОЕ РАЙПО	82	903	985	164
Договор аренды № 02/2018 от 09.04.2018г.	82	903	985	164
ЛИЗПЛАН РУС ООО	1 125	614		511
Аренда а/м, № 288635/59847 от 18.10.2021	1 125	614		511
ПРОМИННОВАЦИИ ООО	521 815	116 445		405 370
NN-2022/О от 30.12.2021	521 815	116 445		405 370

Струговщиков Сергей Юрьевич	391	392	860	312
Аренда помещения №11 от 01.07.2022	391	392	1	
Аренда помещения №11 от 01.06.2023		547	859	312
УКА ООО	359	329		30
Аренда LADA Vesta Дог.№122-02788 от 29.11.2018	359	329		30
СИ-ЭЛ-ЭМ СОЛЮШЕНЗ ООО	421 657	185 190	112 214	348 681
12-30-0-154-2104-000181 от 29.06.2021 (Н.Н. ул. Зайцева, д.30)	421 657	185 190	112 214	348 681
Итого	945 429	304 420	114 059	755 068

Проценты по аренде за 2023 г., (тыс. руб.)

Арендодатель/Договор	Остаток на 31.12.2022	Выделенные проценты в составе арендных платежей за отчётный период	Начислены процентные расходы по аренде за отчётный период	Остаток на 31.12.2023
ГОРОДЕЦКОЕ РАЙПО	6	50	51	5
Договор аренды № 02/2018 от 09.04.2018г.	6	50	51	5
ЛИЗПЛАН РУС ООО	78	54	115	17
Аренда а/м, № 288635/59847 от 18.10.2021	78	54	115	17
ПРОМИННОВАЦИИ ООО	72 352	61 955	91 591	42 716
NN-2022/О от 30.12.2021	72 352	61 955	91 591	42 716
Струговщиков Сергей Юрьевич	11	27	35	3
Аренда помещения №11 от 01.07.2022	11	1	12	
Аренда помещения №11 от 01.06.2023		26	23	3
УКА ООО	15	7	22	
Аренда LADA Vesta Дог.№122-02788 от 29.11.2018	15	7	22	
СИ-ЭЛ-ЭМ СОЛЮШЕНЗ ООО	45 333	37 069	59 341	23 061
12-30-0-154-2104-000181 от 29.06.2021 (Н.Н. ул. Зайцева, д.30)	45 333	37 069	59 341	23 061
Итого	117 795	99 162	151 155	65 802

НДС по арендным обязательствам, (тыс. руб.)

Арендодатель/Договор	Остаток на 31.12.2022	Выделен НДС по арендным обязательствам за отчётный период	Списание НДС по арендным обязательствам за отчётный период	Остаток на 31.12.2023
ЛИЗПЛАН РУС ООО	187		102	85
Аренда а/м, № 288635/59847 от 18.10.2021	187		102	85
ПРОМИННОВАЦИИ ООО	86 969		19 407	67 562
NN-2022/О от 30.12.2021	86 969		19 407	67 562
УКА ООО	60		55	5
Аренда LADA Vesta Дог.№122-02788 от 29.11.2018	60		55	5
СИ-ЭЛ-ЭМ СОЛЮШЕНЗ ООО	70 276	18 702	30 865	58 113
12-30-0-154-2104-000181 от 29.06.2021 (Н.Н. ул. Зайцева, д.30)	70 276	18 702	30 865	58 113
Итого	157 492	18 702	50 429	125 765

5. Запасы

Запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов представлены в Пояснении 4.1 к бухгалтерской отчетности за 2023 г. Результаты годовой инвентаризации за 2022г. и 2023г. учтены в составе остатков в балансе организации. Результат годовой инвентаризации 2023 года ввиду вынужденного и резкого перехода с 01.07.2023г. с SAP на 1С БП КОРП имеет следующие значения: недостача 576 025,5 тыс. руб. и выявленные излишки 189 338,8 тыс. руб. Недостачи отражены в составе внереализационных расходов, не учитываемых в целях исчисления налогооблагаемой прибыли. Помимо годовой инвентаризации в организации в текущем режиме по мере необходимости проводятся корректировки остатков запасов, связанные с технологическим процессом изготовления продукции. Эти корректировки в отчётности отражаются аналогично результатам годовой инвентаризации. Суммы отрицательных корректировок(недостач), помимо указанных выше по результатам годовой инвентаризации составляют 736 080,5 тыс. руб. Суммы положительных корректировок, также без указанных выше излишков составили 1 277 943,2 тыс. руб. Оформление и отражение в учётной системе подобных корректировок производится без составления бумажных документов. Используются электронные документы Списание товаров, материалов и Оприходование товаров, соответственно.

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности предприятия отражены в Пояснении 5.1 к комплексу годовой отчетности за период 2023 и 2022 годы.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения и их движение представлены в Пояснении 3.1 к комплексу годовой отчётности за 2023 и 2022 годы.

Финансовые вложения представляют из себя выданные нашей компанией займы для компании группы Yazaki Europe Limited — (YEL-FIN): под 4,651% годовых в валюте EUR и один займ в валюте RUB под 11,00% годовых. Срок погашения по обоим займам, зафиксированный в договорах 15.04.2024г.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены остатками на текущих счетах, открытых в АО "Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)", АО «ИШБАНК» и Волго-Вятском банке Сбербанка РФ **.(тыс. руб.)**

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2023 год	2022 год	2021 год
Счета в банках в рублях	10 608	31 438	8 876
Счета в банках в валюте	57 537	16 800	13 074
ИТОГО:	68 145	48 238	21 950

В отчете о движении денежных средств в строке 4122 показаны суммы, выданные (перечисленные) работникам кампании с учетом движения НДСФЛ.

Прочие поступления и Прочие платежи по строкам 4119 и 4129 соответственно за 2023 и 2022 гг. показаны свёрнуто по оборотам по краткосрочным (до 3-х месяцев) депозитам. За 2022г. сумма по строке 4119 была исправлена с 55 078 822 тыс. руб. на 1 668 822 тыс. руб., по строке 4129 также сумма за 2022г. ранее составляла (54 878 065) тыс. руб. и была поправлена на (1 468 065) тыс. руб. Причина исправлений — свёртка оборотов по денежным эквивалентам(перечисления и возврат депозитов).

Таможенные платежи, страховые взносы, НДС, уплаченный на таможне включен в отчете о движении денежных средств в строку 4129 «Прочие платежи».

По состоянию на 31 декабря 2022 года банковские депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев, были размещены в АО "Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)" г. Москва в размере 950 000 тыс. руб. с датой погашения 09.01.2023 г. и процентной ставкой 2,7 % годовых и в ВОЛГО-ВЯТСКОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК 435 000 тыс. руб. с датой погашения 09.01.2023 г. и процентной ставкой 5,93% годовых.

На 31.12.2023г. депозиты, ранее размещённые в в АО "Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)" г. Москва закрыты полностью. В ВОЛГО-ВЯТСКОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК на конец 2023 года имеется депозит под 14,31% в размере 1 295 000 тыс. руб. срок погашения по которому наступает 09.01.2024 г.

Все указанные выше депозиты отражены в отчетности в составе денежных средств.

9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом и представляют из себя расходы будущих периодов в основном по лицензиям на программное обеспечение и страховым платежам, а также суммы страховых премий, выплаченных страховым компаниям, в том числе по автострахованию: **(тыс. руб.)**

Прочие оборотные активы	На 31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Прочие(в т.ч. лицензии)	9 545	1 666	2 117
Страховые премии	333	5 181	116
НДС по арендным обязательствам	-	-	106 938
Итого:	9 878	6 847	109 171

10. Капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов не изменялся за три предшествующих года представлен следующим образом:**(тыс. руб.)**

Уставный капитал		На 31 декабря		
		2023 года	2022 года	2021 года
Доли участников	1	223,613	223,613	223,613
Итого:		223,613	223,613	223,613

Структура акционеров на 31 декабря 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2023	2022
Язаки Корпорейшен	100	100
Итого:	100	100

11. Добавочный капитал

За 2023 год взносов в уставный и добавочный капитал предприятия не производилось.

В 2015 году учредители (Yazaki Corporation) дважды увеличивали добавочный капитал ООО «Язаки Волга» путем перечисления денежных средств на счета предприятия: 30.06.2015 г. в сумме 400 млн. руб. и 28.12.2015 г. в сумме 300 млн. руб.

12. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 года кредиты и займы на балансе ООО «Язаки Волга» отсутствуют. В течение отчетного 2023г. предприятие не использовало кредитные ресурсы банков и не получало займов от других предприятий.

В течение 2022 года по полученным заемным средствам были начислены затраты (проценты и другие дополнительные расходы) на общую сумму 5 026 тыс. руб.

Наличие и движение заемных средств представлено в таблице Пояснения 5.3

13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства ООО «Язаки Волга» по видам обязательств представлены в Пояснении 7 к пакету бухгалтерской отчетности за 2023 г.

14. Кредиторская задолженность

Движение и наличие кредиторской задолженности за 2023 и 2022 годы показано в Пояснении 5.3 к пакету отчетности за 2023 г.

15. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в 2022 и 2021 годах и отложенные налоги в бухгалтерской отчетности рассчитаны балансовым методом и представлены следующим образом: **(тыс. руб.)**

Код	Показатель	2023	2022
	<i>Порядок расчета</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
А	Прибыль до налогообложения	4 246 011	- 188 648
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	471 979	201 873
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	309 791	227 711
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	261 437	471 979
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	215 286	309 791
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		

1	Отложенный налог на начало периода	162 188	- 25 838
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	47 151	162 188
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	- 115 037	188 026
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	- 984 277	- 244 396
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	- 1 099 314	- 56 370
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	- 849 202	37 730
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	- 250 113	- 94 100
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	3 146 697	- 245 018
	(А) + (5)		

16. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:(тыс. руб.)

Выручка	2023 год	2022 год
Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств	12 898 325	5 252 737
Итого	12 898 325	5 252 737

17. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены в Приложении 6 к пакету отчетности за 2023 год.

18. Проценты к получению

Проценты к получению образованы в результате размещения временно свободных денежных средств на краткосрочных депозитах (до 3-х месяцев) и начислены по предоставленным займам Yazaki Europe Limited — (YEL-FIN).

19. Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2023 год отражают процентный расход за право пользования активами по договорам финансовой аренды в размере 50 111 тыс. руб.. Кредиты и займы ООО «Язаки Волга» в отчетном периоде не привлекало. В 2022 году проценты к уплате складываются из процентов за

пользование предоставленными банком АО "Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)" кредитам и за право пользование арендованным имуществом сумме 3 383 тыс. руб. и 67 440 тыс. руб. соответственно.

20. Прочие доходы

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы по видам представлены следующим образом:(тыс. руб.)

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	691 625	2 933 837
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	1 467 282	2 024 753
Реализация прочего имущества	36 764	17 731
Возмещение убытков к получению (уплате)	-	2 440
Реализация основных средств	-	-
Отчисления в оценочные резервы	29 437	26 452
Прибыль (убыток) прошлых лет	9	77
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	3 781	28 582
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	1 685	784
Прочие операционные доходы	6 465	4 358
Неустойки по хоз. договорам	3 067	7 394
Прочие внереализационные доходы	31 169	37 544
Восстановление убытка от обесценения	5 440	4 765
Итого:	2 276 724	5 088 719

21. Прочие расходы

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы по видам представлены следующим образом:(тыс. руб.)

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	779 202	3 026 679
Расходы на услуги банков	3 171	1 238
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	397	48
Прочие операционные расходы	6 646	4 627
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению(уплате)	354	1 445
Налоги и сборы	547	633
Реализация прочего имущества	36 682	17 454
Отчисления в оценочные резервы	33 945	26 054
Прочие внереализационные расходы*	1 362 173	776 961
Ликвидация основных средств	208	3 149
Реализация основных средств	-	-
Переоценка внеоборотных активов	39 725	209 522
Прочие косвенные расходы	165 197	26 159
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 424	352
Прибыль (убыток) прошлых лет	37	428
Итого:	2 429 708	4 094 749

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах предприятия развёрнуто.

* Прочие внереализационные расходы большей своей частью включают в себя списания недостач не учитываемые в целях налогообложения прибыли в размере 1 312 106 тыс. руб.

22. Связанные стороны

Связанными сторонами Компании являются юридические лица, входящие в группу Язаки:

№ п/п	Код	Наименование компании	Характер связанности
1	300001	YAZAKI CORPORATION	материнская компания
2	200023	Yazaki Automotive Products Poland	под общим контролем материнской компании
3	200024	Yazaki Automotive Products Tunisia	под общим контролем материнской компании
4	200018	Yazaki Bulgaria EOOD	под общим контролем материнской компании
5	200029	Yazaki Bulgaria EOOD branch Krepost (YBE-D)	под общим контролем материнской компании
6	200218	Yazaki Bulgaria EOOD(YBE-S)	под общим контролем материнской компании
7	200005	Yazaki Component Technology S.R.L Romania	под общим контролем материнской компании
8	200004	UAB Yazaki Wiring Technologies Lietuva	под общим контролем материнской компании
9	БП-000664	Yazaki DO Brasil LTDA	под общим контролем материнской компании
10	101000	Yazaki Europe Limited - (YEL-FIN)	под общим контролем материнской компании
11	100010	Yazaki Europe Limited - B	под общим контролем материнской компании
12	100015	Yazaki Europe Limited - P (YEL-P)	под общим контролем материнской компании
13	100011	Yazaki Europe Limited - Zagreb	под общим контролем материнской компании
14	100009	YAZAKI EUROPE LIMITED- BELGIUM (YEL-BL)	под общим контролем материнской компании
15	100005	YAZAKI EUROPE LIMITED -Cologne (YEL-K)	под общим контролем материнской компании
16	100002	Yazaki Europe Limited COVENTRY (YEL-C)	под общим контролем материнской компании
17	100016	YAZAKI EUROPE LIMITED-WB	под общим контролем материнской компании
18	100000	YAZAKI EUROPE Ltd - HH	под общим контролем материнской компании
19	300123	Yazaki India Private Limited	под общим контролем материнской компании
20	200020	Yazaki Kenitra SA.	под общим контролем материнской компании
21	200026	Yazaki Morocco Meknes	под общим контролем материнской компании
22	200014	Yazaki Morocco S.A.	под общим контролем материнской компании
23	200030	YAZAKI MOROCCO Succursale Kénitra AFZ (YMO-K)	под общим контролем материнской компании
24	YZKTR90C	Yazaki Otomotiv Yan San Ve Tic A S(YKHT,TR90, TR Logistics Hub) YOT-K DC	под общим контролем материнской компании
25	200009	YAZAKI OTOMOTIV YAN SANAYI VE TICARET AS(YOT-G)	под общим контролем материнской компании

26	200008	Yazaki Otomotiv Yan Sanayi ve(YOT-K)	под общим контролем материнской компании
27	200027	Yazaki Romania S.R.L. - Braila (YRL-B)	под общим контролем материнской компании
28	200017	YAZAKI ROMANIA SRL	под общим контролем материнской компании
29	200015	YAZAKI SALTANO DE OVAR PRODUTOS ELECTRICOS, LDA	под общим контролем материнской компании
30	200120	YAZAKI SALTANO DE OVAR PRODUTOS ELECTRICOS, LDA(YSE DATACON Operations)	под общим контролем материнской компании
31	200016	Yazaki Slovakia Spol.S.R.O.	под общим контролем материнской компании
32	200028	Yazaki Srbija D.O.O. SABAC (YSD)	под общим контролем материнской компании
33	401940	Yazaki Systems Technologies France SAS	под общим контролем материнской компании
34	400095	Yazaki Systems Technologies S.A.S Voisins Le Bretonneux	под общим контролем материнской компании
35	401097	Yazaki Systems Technologies Turkey Otomotiv Sanayi ve Ticaret Ltd. Sti.(YSTT)	под общим контролем материнской компании
36	БП-000627	Yazaki Thai Arrow Products Company Limited Thailand	под общим контролем материнской компании
37	300079	Yazaki Torres Manufacturing Incorp.(YTMI)	под общим контролем материнской компании
38	200019	YAZAKI TUNISIA S.A.R.L	под общим контролем материнской компании
39	200011	Yazaki Ukraine LLC	под общим контролем материнской компании
40	300155	Yazaki Uruguay S.A.	под общим контролем материнской компании
41	200225	Yazaki Volga Limited YVL RU10	под общим контролем материнской компании
42	200000	Yazaki Wiring Technologies Czech s.r. o.	под общим контролем материнской компании
43	200006	Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.	под общим контролем материнской компании
44	200010	YAZAKI WIRING TECHNOLOGIES TURKIYE	под общим контролем материнской компании
45	БП-000654	YAZAKI (CHINA) INVESTMENT CORPORATION	под общим контролем материнской компании
46	200115	YSE Wires Yazaki Saltano De Ovar (YSE-W)	под общим контролем материнской компании

Остатки по расчетам и операции со связанными сторонами представлены следующим образом:

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	На 31 декабря		
		2023 год	2022 год	2021 год
YAZAKI EUROPE LIMITED-BELGIUM (YEL-BL)	Продажа товаров, работ, услуг	543	-	22
YAZAKI EUROPE LIMITED -Cologne (YEL-K)	Продажа товаров, работ, услуг	6 794	9 838	4 938
YAZAKI WIRING TECHNOLOGIES TURKIYE	Продажа товаров, работ, услуг	292	223	-
Yazaki Automotive Products Tunisia	Продажа товаров, работ, услуг	148	113	90
Yazaki Morocco Meknes	Продажа товаров, работ, услуг	282	215	368
YAZAKI EUROPE Ltd - HH	Продажа товаров, работ, услуг	-	-	6 161
Yazaki Europe Limited COVENTRY (YEL-C)	Продажа товаров, работ, услуг	-	-	536
Yazaki Europe Limited - P (YEL-P)	Продажа товаров, работ, услуг	1 873	1 428	1 833
Yazaki Morocco S.A.	Продажа товаров, работ, услуг	826	631	470
YAZAKI TUNISIA S.A.R.L	Продажа товаров, работ, услуг	-	-	3 233
Yazaki Automotive Products Poland	Продажа товаров, работ, услуг	176	134	-
Yazaki Ukraine LLC	Продажа товаров,	28	21	24

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	На 31 декабря		
		2023 год	2022 год	2021 год
	работ, услуг			
Yazaki Bulgaria EOOD	Продажа товаров, работ, услуг	-	-	7
YAZAKI ROMANIA SRL	Продажа товаров, работ, услуг	-	-	43
YAZAKI SALTANO DE OVAR PRODUTOS ELECTRICOS, LDA	Продажа товаров, работ, услуг	2	1	47
Yazaki Europe Limited - B	Продажа товаров, работ, услуг	4 769	2 234	2 497
Yazaki Kenitra SA.	Продажа товаров, работ, услуг	138	105	91
Yazaki Systems Technologies S.A.S Voisins Le Bretonneux	Продажа товаров, работ, услуг	-	-	678
YAZAKI MOROCCO Succursale Kénitra AFZ (YMO-K)	Продажа товаров, работ, услуг	715	546	412
Yazaki Srbija D.O.O. SABAC (YSD)	Продажа товаров, работ, услуг	-	-	19
Yazaki Europe Limited - Zagreb	Продажа товаров, работ, услуг	1	1	18
Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.	Продажа товаров, работ, услуг	-	2 746	-
Yazaki Bulgaria EOOD branch Krepost (YBE-D)	Продажа товаров, работ, услуг	-	1 406	-

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	На 31 декабря		
		2023 год	2022 год	2021 год
Yazaki Romania S.R.L. - Braila (YRL-B)	Продажа товаров, работ, услуг	-	255	-
Yazaki Systems Technologies Turkey Otomotiv Sanayi ve Ticaret Ltd. Sti. (YSTT)	Продажа товаров, работ, услуг	4 022	-	-
Итого:		20 609	19 897	21 487

Продажа товаров, работ, услуг, перевыставление затрат. (тыс. руб.)

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	2023 год	2022 год
YAZAKI WIRING TECHNOLOGIES TURKIYE	Продажа товаров, работ, услуг	-	256
YAZAKI EUROPE LIMITED- Cologne	Продажа товаров, работ, услуг	-	14 209
YAZAKI EUROPE LIMITED-BELGIUM	Продажа товаров, работ, услуг	-	50
Yazaki Systems Technologies S.A.S Voisins Le Bretonneux	Продажа товаров, работ, услуг	-	78
YAZAKI ROMANIA SRL.(YRL)	Продажа товаров, работ, услуг	-	1 889
Yazaki Europe Limited COVENTRY (YEL-C)	Продажа товаров, работ, услуг	-	16
Yazaki Automotive Products Poland	Продажа товаров, работ, услуг	-	218
YAZAKI EUROPE Ltd - HH	Продажа товаров, работ, услуг	-	189
Yazaki Europe Limited - P (YEL-P)	Продажа товаров, работ, услуг	-	757

Yazaki Automotive Products Tunisia	Продажа товаров, работ, услуг	-	85
YAZAKI MOROCCO MEKNES (YMM)	Продажа товаров, работ, услуг	-	285
Yazaki Europe Limited - Zagreb	Продажа товаров, работ, услуг	-	9
Yazaki Morocco S.A.	Продажа товаров, работ, услуг	-	834
YAZAKI TUNISIA S.A.R.L	Продажа товаров, работ, услуг	-	505
Yazaki Bulgaria EOOD	Продажа товаров, работ, услуг	-	67
Yazaki Europe Limited - B	Продажа товаров, работ, услуг	-	3 469
Yazaki Kenitra SA.	Продажа товаров, работ, услуг	-	78
Yazaki Ukraine LLC	Продажа товаров, работ, услуг	-	11
YAZAKI MOROCCO Succursale Kénitra AFZ (YMO-K)	Продажа товаров, работ, услуг	-	472
YAZAKI SALTANO DE OVAR PRODUTOS ELECTRICOS, LDA	Продажа товаров, работ, услуг	-	51
Итого:		0	23 528

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами:(тыс. Руб.)

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	На 31 декабря		
		2023 год	2022 год	2021 год
YAZAKI EUROPE LIMITED-BELGIUM (YEL-BL)	Покупка товаров, работ, услуг	9 190	7 124	45 314
YAZAKI SALTANO DE OVAR PRODUTOS ELECTRICOS, LDA	Покупка ОС и услуг	3 249	2 608	17 735
YAZAKI MOROCCO Succursale Kénitra AFZ (YMO-K)	Покупка товаров, работ, услуг	272	270	3

YAZAKI EUROPE LIMITED -Cologne (YEL-K)	Покупка товаров, работ, услуг	257 045	34 321	5 249
Yazaki Ukraine LLC	Покупка товаров, работ, услуг	3 567	1 783	138
Yazaki Morocco S.A.	Покупка товаров, работ, услуг	258	-	-
YAZAKI ROMANIA SRL	Покупка товаров, работ, услуг	4	422	242
Yazaki Bulgaria EOOD	Покупка товаров, работ, услуг	1	1 168	362
YAZAKI OTOMOTIV YAN SANAYI VE TICARET AS(YOT-G)	Покупка товаров, работ, услуг	206 430	118 013	986
Yazaki Morocco S.A.	Покупка товаров, работ, услуг	-	156	-
Yazaki Kenitra SA.	Покупка товаров, работ, услуг	1 123	344	384
UAB Yazaki Wiring Technologies Lietuva	Покупка товаров, работ, услуг	-	-	2 658
Yazaki Automotive Products Poland	Покупка товаров, работ, услуг	-	-	25
Yazaki Europe Limited - B	Покупка товаров, работ, услуг	35 763	10 202	471
Yazaki Morocco Meknes	Покупка товаров, работ, услуг	81	63	55
Yazaki Srbija D.O.O. SABAC (YSD)	Покупка товаров, работ, услуг	557	509	53
YAZAKI TUNISIA S.A.R.L	Покупка товаров, работ, услуг	32	24	5 688
Yazaki Wiring Technologies Czech s.r. o.	Покупка товаров, работ, услуг	-	-	1
Yazaki Bulgaria EOOD(YBE-S)	Покупка товаров, работ, услуг	-	46	64
YAZAKI WIRING TECHNOLOGIES TURKIYE	Покупка товаров, работ, услуг	2 485	734	-
Yazaki Systems Technologies France SAS	Покупка товаров, работ, услуг	6 359	-	-
Yazaki Automotive Products Tunisia	Покупка товаров, работ, услуг	215	173	19
Итого:		526 631	177 960	79 447

Приобретение оборудования, товаров, работ, услуг.(тыс. Руб.)

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	2023 год	2022 год
YAZAKI EUROPE LIMITED-	Покупка товаров, работ, услуг	3 045	-

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	2023 год	2022 год
BELGIUM (YEL-BL)			
YAZAKI EUROPE LIMITED -Cologne (YEL-K)	Покупка товаров, работ, услуг	235 863	-
YAZAKI SALTANO DE OVAR PRODUTOS ELECTRICOS, LDA	Покупка товаров, работ, услуг, оборудования	2 707	9 123
YAZAKI CORPORATION	Покупка товаров, работ, услуг	2 546	-
Yazaki Bulgaria EOOD	Покупка товаров, работ, услуг	62	306
Yazaki Ukraine LLC	Покупка товаров, работ, услуг	2 159	7 022
UAB Yazaki Wiring Technologies Lietuva	Покупка товаров, работ, услуг	3 438	-
YAZAKI WIRING TECHNOLOGIES TURKIYE	Покупка товаров, работ, услуг	4 156	-
Yazaki Automotive Products Poland	Покупка товаров, работ, услуг		-
Yazaki Automotive Products Tunisia	Покупка товаров, работ, услуг	296	-
Yazaki Kenitra SA.	Покупка товаров, работ, услуг	878	-
YAZAKI ROMANIA SRL	Покупка товаров, работ, услуг	179	-
Yazaki Morocco S.A.	Покупка товаров, работ, услуг	312	-
Yazaki Morocco Meknes	Покупка товаров, работ, услуг	26	-
YAZAKI WIRING TECHNOLOGIE SLOVAKIA(YWTS)	Покупка товаров, работ, услуг	-	77
Yazaki Wiring Technologies Czech s.r. o.	Покупка товаров, работ, услуг	1	-
YAZAKI OTOMOTIV YAN SANAYI VE TICARET AS(YOT-G)	Покупка товаров, работ, услуг	285 109	-
YAZAKI TUNISIA S.A.R.L	Покупка товаров, работ, услуг	21	1 479
Yazaki DO Brasil LTDA	Покупка товаров, работ, услуг	770	-
Yazaki Systems Technologies France SAS	Покупка товаров, работ, услуг	6 914	-
Yazaki Bulgaria EOOD(YBE-S)	Покупка товаров, работ, услуг	4	-
Yazaki Europe Limited - B	Покупка товаров, работ, услуг	29 996	-
Yazaki Srbija D.O.O. SABAC (YSD)	Покупка товаров, работ,	194	-

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	2023 год	2022 год
	услуг		
Yazaki India Private Limited	Покупка товаров, работ, услуг	1 505	-
Yazaki Otomotiv Yan Sanayi ve(YOT-K)	Покупка товаров, работ, услуг	40 366	-
YAZAKI MOROCCO Succursale Kénitra AFZ (YMO-K)	Покупка товаров, работ, услуг	88	3 793
Итого:		620 635	21.800

Поступления денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг» (строка 4111 отчета движения денежных):(тыс. руб.)

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	2023 год	2022 год
YAZAKI EUROPE LIMITED- BELGIUM	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	62
Yazaki Bulgaria EOOD	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	52
YAZAKI EUROPE LIMITED- Cologne	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	12 224	8 002
Yazaki Systems Technologies S.A.S Voisins Le Bretonneux	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	475
YAZAKI SALTANO DE OVAR PRODUTOS ELECTRICOS, LDA	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	76
YAZAKI ROMANIA SRL.(YRL)	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	878
Yazaki Europe Limited - Zagreb	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	26
Yazaki Europe Limited COVENTRY (YEL-C)	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	544
Yazaki Europe Limited - P (YEL-P)	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	172
YAZAKI MOROCCO S.A(YMO)	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	431
YAZAKI MOROCCO MEKNES(YMM)	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	294

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	2023 год	2022 год
YAZAKI TUNISIA S.A.R.L	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	2 202
Yazaki Europe Limited - B	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	16 243
YAZAKI KENITRA SA.(YMK)	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	7
Yazaki Srbija D.O.O. SABAC	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	19
YAZAKI EUROPE Ltd - HH	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	6 257
Итого:		12 224	35 626

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121 отчета о движении денежных):(тыс. руб.)

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	2023 год	2022 год
YAZAKI EUROPE LIMITED- BELGIUM	Покупка товаров, работ, услуг	-	187 141
YAZAKI SALTANO DE OVAR PRODUTOS ELECTRICOS, LDA	Покупка товаров, работ, услуг	1 691	35 591
YAZAKI CORPORATION	Покупка товаров, работ, услуг	337 604	111
Yazaki Bulgaria EOOD	Покупка товаров, работ, услуг	-	364
YAZAKI (CHINA) INVESTMENT CORPORATION	Покупка товаров, работ, услуг	7 975	-
Yazaki Automotive Products Poland	Покупка товаров, работ, услуг	-	103
Yazaki Automotive Products Tunisia	Покупка товаров, работ, услуг	239	20
YAZAKI WIRING TECHNOLOGIES TURKIYE	Покупка товаров, работ, услуг	2 232	56
Yazaki Romania SRL	Покупка товаров, работ, услуг	243	96
Yazaki Kenitra SA. (YMK)	Покупка товаров, работ, услуг	-	26
Yazaki Morocco S.A.	Покупка товаров, работ, услуг	191	419
Yazaki Morocco Meknes	Покупка товаров, работ,	-	225

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	2023 год	2022 год
	услуг		
Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.	Покупка товаров, работ, услуг	-	93
YAZAKI EUROPE LIMITED- Cologne	Покупка товаров, работ, услуг	3 906	433 263
YAZAKI MOROCCO Succursale Kénitra AFZ (YMO-K)	Покупка товаров, работ, услуг	-	3 889
Yazaki Component Technology S.R.L Romania	Покупка товаров, работ, услуг	-	17 261
Yazaki India Private Limited	Покупка товаров, работ, услуг	1 367	-
Yazaki DO Brasil LTDA	Покупка товаров, работ, услуг	770	-
Yazaki Otomotiv Yan Sanayi ve(YOT-K)	Покупка товаров, работ, услуг	-	22
Yazaki Bulgaria EOOD(YBE-S)	Покупка товаров, работ, услуг	-	69
Yazaki Bulgaria EOOD branch Krepost (YBE-D)	Покупка товаров, работ, услуг	-	1 030
YAZAKI OTOMOTIV YAN SANAYI VE TICARET AS(YOT-G)	Покупка товаров, работ, услуг	220 031	157 507
Yazaki Srbija D.O.O. SABAC (YSD)	Покупка товаров, работ, услуг	-	370
YAZAKI TUNISIA S.A.R.L	Покупка товаров, работ, услуг	11	6 061
Итого:		576 260	843 717

Платежи поставщикам (подрядчикам) за приобретение внеоборотных активов, модернизацию и реконструкцию(строка 4221 отчета о движении денежных):(тыс. Руб.)

СВЯЗАННАЯ СТОРОНА	ВИД ОПЕРАЦИИ	2023 год	2022 год
Yazaki Automotive Products Tunisia	Покупка товаров, работ, услуг	-	9 050
Yazaki Bulgaria EOOD	Покупка товаров, работ, услуг	-	259
YAZAKI OTOMOTIV YAN SANAYI VE TICARET AS(YOT-G)	Покупка товаров, работ, услуг	-	1 021
YAZAKI SALTANO DE OVAR PRODUTOS ELECTRICOS, LDA	Покупка товаров, работ, услуг	-	3 129
Yazaki Ukraine LLC	Покупка товаров, работ, услуг	-	6 322
YAZAKI TUNISIA S.A.R.L	Покупка товаров, работ, услуг	-	1 412
Итого:		0	21 193

Единственным участником с 1 июля 2012 года является Язаки Корпорейшн.
В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2023 года входили:

Казуюки Кимура	Председатель
Томоко Мугурума	Директор
Кенго Комура	Директор
Ёсинори Иноэ	Директор

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2023 и 2022 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2023 и 2022 годов.

Сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала:(тыс. руб.)

Вознаграждение	2023 год	2022 год
Зарплата по окладу	44 006	58 784
Премии	13 941	4 102
Итого:	57 947	62 886

Конечными бенефициарами Язаки Корпорейшн (Yazaki Corporation) являются:

1. Порядка 50% акций владеют сотрудники компании (Yazaki Employees Association), при этом ни один сотрудник не владеет долей более 25%;
2. Остальными акциями владеют юридические лица и физические лица, при этом ни один не владеет долей более 25%.

Единоличный исполнительный орган компании, имеющий право действовать без доверенности, представлен тремя директорами в соответствии с Уставом Общества:

- Кумов Алексей Павлович — директор завода;
- Володько Илья Павлович — директор по развитию бизнеса;
- Бокоярова Евгения Александровна — директор департамента по работе с клиентами.

23. Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
USD	89,6883	70,3375	74,2926
EUR	99,1919	75,6553	84,0695
CHF	106,7591	76,1805	80,9376
JPY*100	63,3302	53,0609	64,5097
GBP	114,5320	84,7919	100,0573
CNY*10	12,5762	98,9492	-

24. События после отчётной даты

Событий после отчётной даты, которые смогли бы существенно повлиять на отчётность за 2023 год не было.

25. Условные обязательства и риски

Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также модели развития страны.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы» Компания считает, что возможные обязательства, вероятность наступления которых выше малой, но менее высокой, и в отношении которых не создавались резервы, не превысят 15% чистых активов Компании на 31 декабря 2023 года.

В процессе своей деятельности Компания приобретает оборудование и материалы у зарубежных поставщиков. Руководство считает, что Компания рассчитала и начислила соответствующие таможенные пошлины и сборы в соответствии с действующим законодательством. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

С 1 января 2012 года вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами если, по их мнению цена сделки отличается от рыночной.

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Компания предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Компания не может

гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Компании.

Изменения курсов иностранных валют, а также санкции и рестрикции со стороны иностранных государств могут повлечь неблагоприятные для Компании последствия. Кредиторская задолженность Компании от иностранных кредиторов и поставщиков выражены в основном в китайских юанях, евро и долларах США.

Продажи продукции зависят как и ранее в основном от двух наиболее крупных покупателей АВТОВАЗ и ООО «ДЖОЙСОН СЕЙФТИ СИСТЕМС РУС». В настоящий момент многие покупатели, такие как PSA, Renault, Nissan, приостановили или совсем прекратили свою деятельность в России, что соответственно привело к снижению заказов. Кредиторская задолженность поставщикам, с кем заключены договоры в китайских юанях погашается в соответствии с условиями договоров. Имеется также письмо о поддержке и субсидиарной ответственности Материнской компании по обязательствам ООО «Язаки Волга» на период до 31.12.2023г. Что само по себе исключает риск прекращения деятельности.

Определить в суммовом выражении влияние событий после отчётной даты пока не представляется возможным.

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание используемых в деятельности Компании материалов и сырья, могут оказать влияние на прибыльность деятельности Компании.

Начавшаяся в 2022 году Специальная военная операция повлекла за собой риски остановки производства, ввиду трудностей с проведение платежей через банки недружественных стран, закрытия границ для перемещения товаров, объявления чрезвычайных ситуаций как внутри нашей страны, так и за пределами.

Риск ликвидности заключающийся в том, что Компания не сможет выполнить свои обязательства при наступлении срока их погашения, отсутствует. Компания осуществляет тщательное управление и контроль за ликвидностью. Компания использует процедуры подробной подготовки бюджета и прогнозирования движения денежных средств, обеспечивающие наличие у Компании необходимых средств для выполнения своих платежных обязательств. В течение 2023 года Компания не получала каких либо кредитов и займов.

___ 11 марта _____ 2024 года.

Руководитель _____ И. П. Володько