

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-


(подпись)


Сурков Артем Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 марта 2025 г.

Учено в сос в материалы	в том числе:
----------------------------	--------------

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 2024г.	10 234	-	(10 234)	-	-
	5250	за 2023г.	11 517	775	(1 283)	(775)	10 234
в том числе: Подготовка электросети для оборудования нового проекта Р33	5241	за 2024г.	434	-	434	-	-
	5251	за 2023г.	434	-	-	-	434
Сборочная линия центральной консоли	5242	за 2024г.	89	-	89	-	-
	5252	за 2023г.	89	-	-	-	89
Модернизация: перенос производственного участка сварки поперечной балки автомобиля Р42М	5243	за 2024г.	1 252	-	1 252	-	-
	5253	за 2023г.	1 252	-	-	-	1 252
Стеллажный комплекс	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	1 283	-	1 283	-	-
Аренда помещений Offices rent 2401/2013-2	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	775	-	(775)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	42 711	37 707
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сурков Артем Васильевич
(расшифровка подписи)



7 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенной первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



Сурков Артем Васильевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Суров Артем Васильевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2024г.	384 425	(355 268)	28 195	-	109 967	(6 386)	(116 738)	-	-	-	52 059 (7 863)
	5530	за 2023г.	266 847	(233 987)	49 289	-	(67 852)	(133)	-	68	14 926	384 425 (355 268)	-
	в том числе:												
	5511	за 2024г.	2 106	(1 496)	-	-	2 977	(2 091)	(1 496)	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	2 007	(1 496)	99	-	-	-	-	-	-	2 106 (1 496)	-
	5512	за 2024г.	123 105	(123 105)	7 793	-	111 744	(4 295)	(115 242)	-	-	7 863 (7 863)	-
	5532	за 2023г.	130 273	(130 273)	59	-	74	(133)	-	-	-	123 105 (123 105)	-
	5513	за 2024г.	259 214	(230 667)	20 402	-	(4 754)	-	-	-	-	44 196	-
	5533	за 2023г.	134 566	(102 217)	49 131	-	(67 926)	-	-	68	14 926	259 214 (230 667)	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	384 425	(355 268)	28 195	-	109 967	(6 386)	(116 738)	X	-	52 059 (7 863)	-
	5520	за 2023г.	266 847	(233 987)	49 289	-	(67 852)	(133)	-	68	14 926	384 425 (355 268)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолжен-ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты													
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5560	за 2024г.	165 286	11 656	-	(176 686)	(116)	-	-	-	-	140	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2023г.	1 645 964	890 665	41 778	(2 428 112)	(4)	-	68	14 926	-	165 286	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками													
	5561	за 2024г.	4 336	(143)	-	(4 077)	(116)	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5581	за 2023г.	190 826	3 813	-	(190 299)	(4)	-	-	-	-	4 336	-
	5562	за 2024г.	152 816	-	-	(152 816)	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2023г.	240 356	1 589	-	(89 129)	-	-	-	-	-	152 816	-
	5563	за 2024г.	6	1 552	-	(1 552)	-	-	-	-	-	6	-
	5583	за 2023г.	11 095	179	292	(26 554)	-	-	68	14 926	-	6	-
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2023г.	1 002 380	852 849	41 487	(1 896 716)	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	8 128	10 247	-	(18 241)	-	-	-	-	-	134	-
прочая	5586	за 2023г.	201 307	32 236	-	(225 414)	-	-	-	-	-	8 128	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5550	за 2024г.	165 286	11 656	-	(176 686)	(116)	X	-	-	-	140	-
Итого	5570	за 2023г.	1 645 964	890 665	41 778	(2 428 112)	(4)	X	68	14 926	-	165 286	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)


Сурков Артем Васильевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	815	-
Расходы на оплату труда	5620	14 049	40 928
Отчисления на социальные нужды	5630	3 551	8 918
Амортизация	5640	10 252	-
Прочие затраты	5650	64 163	56 549
Итого по элементам	5660	92 830	106 395
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	149 423	69 321
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	242 253	175 716

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров


(подпись)


Сурков Артем Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 марта 2025 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	78 889	693	-	(52 444)	27 138
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	1 101	693	-	-	1 794
Резерв предстоящих расходов по оплате налогов	5702	77 789	-	-	(52 444)	25 345

Руководитель _____
(подпись)



Сурков Артем Васильевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сурков Артем Васильевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "Марелли РУС"
за 2024 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

ООО "Марелли РУС" (далее «Общество») зарегистрировано 29.05.2012 года
ОГРН **1127847295652**.

Учредители Общества:

- Марелли Юроп Плс (Соединенное Королевство) доля в уставном капитале – 99.9%,
- Марелли Корпорешн (Япония) доля в уставном капитале – 0,01%.

1а. Основными видами деятельности являются:

- Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей,
- Торговля автомобильными деталями (компонентами), узлами и принадлежностями.
- Предоставление прочих услуг.

1б. Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 человек.

1в. Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор Сурков Артем Васильевич.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2а. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Отчетность представлена в тыс. руб.

При ведении учета в 2024 году и подготовке бухгалтерской отчетности за 2024 год допущены отступления от правил, а именно не использовался принцип непрерывности деятельности. Общество не намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена с учетом перспективы ликвидации.

Действующая учетная политика на 2024 г. утверждена приказом 31.12.2023. Изменения в учетную политику вносились в 2021 году связи со вступлением в действие новых ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26 «Капитальные вложения».

2б. Способы оценки основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н (п. 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н).

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Амортизация основных средств производится линейным способом в течение срока их полезного использования исходя из первоначальной стоимости объекта и ликвидационной стоимости. Срок полезного использования определяется исходя из технических характеристик основного средства и накопленного опыта использования подобных объектов основных средств.

С 2022 г. применялся новый ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н (п. 48 ФСБУ 25/2018).

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2022 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018.

Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды, не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом суммы, подлежащей оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

По окончании договора аренды или при его досрочном прекращении балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списываются. Возникающая при этом разница признается в качестве дохода или расхода (п. 23 ФСБУ 25/2018).

2в. Способы оценки материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), используемые для управленческих нужд организации, в течение периода, не превышающего 12 месяцев, материальные ценности, предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическую себестоимость материально-производственных запасов определяется исходя из фактических затрат на их приобретение (без НДС) без учета процентов по заемным средствам оплаченным до оприходования материалов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете учета товара, формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются.

При отпуске материально – производственных запасов в производство или при ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2г. Принципы формирования и признания доходов

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н (с последующими дополнениями и изменениями).

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается выручка от продажи товаров, продукции, услуг исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При сдаче имущества в аренду (субаренду) выручкой считается арендная плата.

Выручка от реализации учитывается отдельно по продукции, товарам, услугам, облагаемым и не облагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 0%, 20%.

2д. Принципы формирования и признания расходов

Учет расходов на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (с последующими дополнениями и изменениями).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, т.е. исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Общепроизводственные расходы при отсутствии производства более 1 месяца при простое учитываются в составе прочих расходов.

Стоимость текущего, среднего, капитального ремонта по поддержанию основных производственных фондов в рабочем состоянии включается в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода по мере производства ремонта.

2е. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность не производится.

Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На балансе Общества отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31.12.2023 в учете числились арендованные объекты недвижимости:

Наименование объекта аренды	Стоимость права пользования активом на 31.12.2023
Аренда помещений Rent IP	41 935 тыс. руб
Аренда помещений Offices rent 2401/2013	775 тыс. руб
Всего	42 711 тыс. руб.

Так как у Общества, на начало 2024 года отсутствовали привлеченные заемные средства на условиях, сопоставимых с договором аренды, поэтому в качестве ставки дисконтирования Организация применила ставку, по которой она могла бы получить заем на сопоставимых условиях – 10,75 % годовых (средневзвешенная ставка размещенная на сайте ЦБ РФ).

В связи с приостановкой производства договоры были расторгнуты, списаны со счета 01.03 Арендованное имущество, а также со счета 76.07 «Расчеты по аренде».

Также прекращены договора с АВТОЗАВОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ООО № 2401/2013-NMGR/CK-room 1.3 и по договор аренды от 01.04.2016.

По состоянию на конец года все основные средства реализованы или списаны, согласно актам реализации и утилизации.

На 31.12.2024 на балансе Общества объекты недвижимости и оборудования отсутствуют.

4. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

На конец отчетного периода у Общества не имелось задолженности по займам и кредитам.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственных запасов находящихся в пути на 31.12.24 нет. Переданных, но не принятых покупателем товаров нет.

По состоянию на 31.12.2024 г. все материально-производственные запасы реализованы или утилизированы со складов в целях оптимизации затрат на содержание складских помещений.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций ведется в соответствии с ПБУ 8/10, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н (с последующими дополнениями и изменениями).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Сумма резерва на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2024 г. составляет – 1 794 тыс.руб.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В связи с созданием резерва на оплату отпусков согласно учетной политике у Общества имеется оценочное обязательство, которое отражается на счете учета резерва предстоящих расходов.

Общество не уверено в получении вычета по НДС по ранее купленным товарам (работам, услугам), в связи с чем было сформировано оценочное обязательство на сумму 25 344 тыс. руб.

Общая сумма резерва по сомнительным долгам на конец года составила 7 863 тыс. руб., в том числе на всю сумму авансов уплаченных поставщикам. Данные авансы были уплачены Обществом в связи с подготовкой предприятия к сборке новой линии выпуска автомобилей новой модели. В связи, с текущей рыночной ситуацией работы приостановлены и находятся в стадии заморозки. Существует большая доля вероятности отмены запуска и соответственно прекращения надобности производственной линии. Авансы, выплаченные поставщикам, по нашим оценкам могут быть учтены в качестве комиссий при расторжении договоров.

7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 год представлен следующим образом:

Доходы от реализации – 209 329 тыс. руб.

Внереализационные доходы - 35 618 тыс. руб.

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации – 111 216 тыс. руб.

Внереализационные расходы - 250 517 тыс. руб.

Убыток в соответствии с декларацией по налогу на прибыль – (116 776) тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в соответствии с отчетом о финансовых результатах - 122 874 тыс.руб.

- Условный доход по налогу на прибыль составил – 93 081 тыс.руб.

- Условный расход по налогу на прибыль составил – (117 655) тыс.руб.

- Изменение постоянного налогового дохода – 29 903 тыс. руб.;

- Изменение отложенных налоговых обязательств – (6 797) тыс. руб.;

- Изменение отложенных налоговых активов – 1 468 тыс. руб.

- Налог на прибыль за 2024 год составил 0 тыс. рублей

Временные разницы в 2024 году включают разницы, возникающие в связи с оценочным обязательством по оплате отпусков, прочих оценочных обязательств и резервов, разницы в стоимости объектов ОС и в начислении амортизации, различиями в учете договоров аренды по ФСБУ 25/2018, временные разницы, возникшие при учете курсовых разниц по договорам, выраженным в иностранной валюте.

Отложенные налоговые активы, относящиеся к налоговым убыткам, которые могут быть использованы для уменьшения налоговой прибыли Общества в будущих периодах не были начислены в 2024 году поскольку нет достаточной уверенности в получении Обществом в последующих отчетных периодах налогооблагаемой прибыли, необходимой для покрытия отложенного налогового актива.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года (Федеральный закон от 12.07.2024 N 176-ФЗ) в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 года применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Сумма пересчета составила 90 тыс.руб. и отражена по строке 2412 Отложенный налог на прибыль Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

(к стр.1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 10 000 рублей.

9. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал сформирован за счет внесения вклада в имущество - правом требования долга по займу, которые переданы предприятию в целях увеличения чистых активов одним из участников. Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 099 941 тыс. руб.

10. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) включают:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2023	2024
Расходы, связанные с продажей основных средств	1 990	49 527
Расходы, связанные с продажей иных активов	3 567	14 591
Расходы по оплате услуг банков	256	200
Курсовые разницы, В т.ч. курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	567 221	20 740
При оплате платежей	541 618	20 740
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	25 603	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Расходы внереализационные прочие		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	20 500	180 443
Расходы на утилизацию		405 076
Резерв на оценочные обязательства		537
Прочие	138 361	54 893
Итого	731 895	726 006

Общество продолжало нести расходы на производство несмотря на то, что производственная деятельность была приостановлена. Общая сумма общепроизводственных расходов в отсутствие производства составили 49 358 тыс.руб. отражена в составе прочих расходов.

Прочие доходы за 2024 г. (стр. 2340 отчета о финансовых результатах) включают:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2023	2024
Доходы от реализации основных средств	553	162 461
Доходы, связанные с продажей иных активов	2 107	6 394
Курсовые разницы	465 533	27 517
В т.ч. курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	440 932	27 517

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	24 601	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Восстановление резерва под обесценение активов, по сомнительным долгам, оценочные обязательства	633 438	660 842
Резерв на размер исковых требований		-
Резерв под обесценение основных средств	14 840	26 103
Резерв на групп кост	72 091	-
Резерв на уплаченные налоги	514 909	52 444
Резерв по сомнительным долгам	24 429	111 103
Резерв под обесценение материальных запасов	7169	471 099
Оценочные обязательства по оплате труда		93
Списание займа внутри группы компаний	708 905	
Прочие	15 886	11 505
Итого	1 826 421	868 720

Величина прочих доходов в 2024 году обусловлена списанием сформированных ранее оценочных обязательств на предстоящие расходы компаний по сомнительным долгам, обесценение основных средств и материально-производственных запасов в связи с их утилизацией.

Обязательства Общества, выраженные в у.е. и в валюте, на конец отчетного года пересчитаны в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на 31 декабря отчетного года.

Курс рубля по отношению к доллару США (USD), установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 – 101,6797 рублей за 1 доллар США.

Курс рубля по отношению к Евро (EUR), установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 – 106,1028 рублей за 1 Евро.

Курс рубля по отношению к Китайский юань (CNY), установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 – 13,4272 рублей за 1 юань.

Курс рубля по отношению к Фунт стерлингов Соединенного королевства (GBP), установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 – 127,4962 рублей за 1 фунт.

Курс рубля по отношению к Японских иен (JPY), установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 – 0,643746 рублей за 1 иену.

Курс рубля по отношению к доллару США (USD), установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 – 89,6883 рублей за 1 доллар США.

Курс рубля по отношению к Евро (EUR), установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 – 99,1919 рублей за 1 Евро.

Курс рубля по отношению к Китайский юань (CNY), установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 – 12,5762 рублей за 1 юань.

Курс рубля по отношению к Фунт стерлингов Соединенного королевства (GBP), установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 – 114,5320 рублей за 1 фунт.

Курс рубля по отношению к Японских иен (JPY), установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 – 0,633302 рублей за 1 иену

Курс рубля по отношению к доллару США (USD), установленный ЦБ РФ на 31.12.2022 – 70,3375 рублей за 1 доллар США.

Курс рубля по отношению к Евро (EUR), установленный ЦБ РФ на 31.12.2022 – 75,6553 рублей за 1 Евро.

Курс рубля по отношению к Китайский юань (CNY), установленный ЦБ РФ на 31.12.2022 – 9,89492 рублей за 1 юань.

Курс рубля по отношению к Фунт стерлингов Соединенного королевства (GBP), установленный ЦБ РФ на 31.12.2022 – 84,7919 рублей за 1 фунт.

Курс рубля по отношению к Японских иен (JPY), установленный ЦБ РФ на 31.12.2022 – 0,530609 рублей за 1 иену.

11. ДОХОДЫ И СЕБЕСТОИМТЬ

В течение 2024 года организация не получала доходы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Основные доходы и расходы за 2024 г. (стр. 2110 и стр. 2120 отчета о финансовых результатах) включают:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2023	2024
Выручка по видам товаров, работ и услуг		
Производство СПБ		
Возвратные отходы		
Продажа Туллинга		
Оборудование для Автоваза	116 861	67 150
Прочие товары для продажи	5	
Услуги Ниссан	31 667	
Производство Ижевск		
Производство Калуга (ООО ПСМА РУС)		
Трайлы и локализация		
Послепродажные компоненты для сервиса	907	1 466
Итого Выручка	149 440	68 616
Себестоимость по видам товаров, работ и услуг		
Производство СПБ		
Возвратные отходы		
Продажа Туллинга		
Оборудование для Автоваза (за минусом ранее сформированного резерва под обесценение запасов)	62 834	65 842
Прочие товары для продажи	5 047	
Услуги Ниссан		
Производство Калуга (ООО ПСМА РУС)		
Трайлы и локализация		
Послепродажные компоненты для сервиса		5 054
Итого Себестоимость	(67 881)	(70 896)

Крупнейшим и ключевым клиентом является АВТОЗАВОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ООО, основной доход получен по договорам с ним в 2024 году сумма 67 150 тыс.руб. Закрыт контракт, заключенный в 2021 году на поставку туллингового оборудования.

В связи, с приостановлением производственной деятельности с января 2024 общепроизводственные расходы были списаны в состав прочих расходов. Их составили:

Амортизация – 9 795 тыс руб.

Аренда производственных помещений – 7 788 тыс.руб.

Аренда внешнего склада - 16 060 тыс.руб.

Инженерные и Производственные услуги – 10 896 тыс руб.

Заработная плата и отчисления в фонды рабочих - 4 819 тыс руб.

Итого 49 358 тыс.руб.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

(тыс.руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Данные 2023 г.		Данные 2024 г.		
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2023	Объем операции	в т.ч. курсовые разницы	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Marelli Corporation	Покупка компонентов					
	Продажа компонентов		610	-594	-16	0
	Займ	-492 634	0	0	-0	0
	Авансы полученные					
	Роялти	-7 688	0	0	0	0
Marelli Europe pls	Приобретение услуг	-165 779	0	0	0	0
Marelli Romania	Покупка компонентов					
	Компенсация расходов по претензии	-1 116	0	0		0
Marelli North America, Inc.	Покупка компонентов					
Marelli Automotive Systems UK Limited	Покупка компонентов	-299	0	0	0	0
МАРЕЛЛИ АУТОМОТИВ ЛАЙТИНГ РУС ООО	Займ	-477 685	0	0	0	0
	%%	-29 078	0	0	0	0

Бенефициарные владельцы с долей участия в капитале более 25% отсутствуют.

ООО "МАРЕЛЛИ РУС" на 99.9% принадлежит "МАРЕЛЛИ АВТОМОТИВ СИСТЕМС ЮРОП ПЛС" (MARELLI AUTOMOTIVE SYSTEMS EUROPE PLC), которая на 100% принадлежит МАРЕЛЛИ Корпорейшн (MARELLI CORPORATION), которая на 100% принадлежит Магнети МАРЕЛЛИ СиКей Холдингс Ко., ЛТД (MAGNETI MARELLI SC HOLDINGS CO., LTD.), которая на 100% принадлежит ККР & Ко. Инк (KKR & CO. INC.). Никому из акционеров ККР & Ко. Инк не принадлежит 25% и более акций.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- оплата труда генеральному директору за 2024 год составила 6 811 тыс.руб. и страховые взносы – 1 428 тыс.руб. (за 2023 год оплата труда – 7 123 тыс.руб., страховые взносы – 1 432 тыс.руб.)
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации – нет
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – нет
- выдан займ генеральному директору в размере 9 000 тыс. руб., до 31.12.2025, со ставкой 18% годовых. Начислены проценты в 2024 году размере 9 тыс. руб. Подписано дополнительное соглашение на беспроцентный период. Задолженность по предоставленным займам и процентам на 31.12.2024 – 9 009 тыс.руб.

13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На деятельность Общества существенно повлиял рост геополитической напряженности с февраля 2022 года, вследствие которой произошел существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также введение ряда санкций против России:-

Обществом получено официальное уведомление ключевого делового партнера ООО «Ниссан Мануфэкчуринг РУС» о возникновении обстоятельств непреодолимой силы, несмотря на все шаги, предпринятые Компанией для смягчения последствий сложной ситуации. Иностранцами перевозчиками и поставщиками приняты в одностороннем порядке решения об остановке поставок необходимых производственных компонентов на территорию Российской Федерации, а также последующем прекращении предоставления необходимых для производственного процесса компонентов.

Данные обстоятельства напрямую затронули деятельность ООО «Марелли РУС» и оказали негативное влияние, такие как:

- прекращение производственной деятельности с апреля 2022 в связи с отсутствием импортных компонентов
- снижена выручка по всем видам деятельности компании.
- резкие скачки курсов валют привели к росту прочих расходов

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024 года имеет положительное значение и составляет 166 016 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 года – 37 725 тыс.руб.).

Общество не намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, планирует ликвидацию на основании решения единственного участника.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена с учетом перспективы ликвидации. То есть с учетом отступления от допущения непрерывности деятельности в связи с намерением руководства прекратить деятельность организации с последующей ликвидацией и связанными с этим особенностями формирования показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2024 году были списаны и утилизированы остатки нерезализованной готовой продукции, материальные запасы, основные средства, в которых не было заинтересованности для других автомобильных компаний. Начатое капитальное вложение во внеоборотные активы списано.

Вид актива	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.
Готовая продукция	4 234
Незавершенное капитальное вложение	8 459
Основные средства	27 185
Материалы	264 180
Полуфабрикаты собственного производства	602

Товары для перепродажи	78 097
Итого	382 757

Основные производственные линии реализованы ООО «Автозавод Санкт-Петербург». Прекращены обязательства по долгосрочным контрактам, связанным с основной деятельностью Общества.

Работники Общества были уволены в основном в 2023 году. Расторжение договоров с контрагентами, вызванным прекращением деятельности, планируется провести до конца 2026 года.

Обществом применен принцип консерватизма, а именно активы отражены в отчетности по самой низшей из возможных оценок, все предвидимые убытки учтены немедленно.

Вид резерва	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.
Резерв на обесценение материальных запасов	471 099	
Резерв на обесценение основных средств	26 103	
Резерв на убытки от списания невозмещаемых налогов	77 789	25 344
Резервы по сомнительным долгам	123 470	7 863
Итого	698 461	33 207

За 2024 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 128 292 тыс. руб. в основном за счет восстановления резервов на обесценение основных средств, материально-производственных запасов, готовой продукции, которые были реализованы по стоимости выше балансовой.

Общество планирует погасить свои обязательства с контрагентами в установленном порядке до начала процесса ликвидации организации. Дальнейшие действия, в соответствии с регламентом, будут произведены после начала ликвидации.

Ожидаемый срок ликвидации - до конца 2025 года.

Генеральный Директор _____



Сурков Артем Васильевич

07.03.2025

