

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2024 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «СУМИРИКО АВС РУС» (далее «Общество»).
Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «СУМИРИКО АВС РУС» .

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. В 2024 году организация не планирует прекращать деятельность.
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 10 человек

Основными видами деятельности согласно Общества являются: 29.31 «Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей»

ООО «СУМИРИКО АВС РУС» не имеет филиалов и представительств.

Информация о бенефициарном владельце отсутствует на дату составления отчета.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб

Уровень существенности: Существенной признается ошибка, если в результате исправления которой итог по разделам баланса, содержащей исправленный показатель изменится более чем на 10%. Финансовые результаты, не превышающие уровня существенности, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в общий результат отчетного года.

Изменения в учетную политику на 2024 не вносились.

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	31 502	(31 502)	4630			(31)				36 132	-31533
	5110	за 2023 г.	31 502	(31 502)	-			-	-	-	-	31 502	(31 502)
в том числе:													
полезные модели	5101	за 2024 г.	31 476	(31 476)								31 476	(31 476)
	5111	за 2023 г.	31 476	(31 476)	-	-	-	-	-	-	-	31 476	(31 476)
прочие	5102	за 2024 г.	25	(25)	4630			(31)	-	-	-	4655	(56)
	5112	за 2023 г.	25	(25)	-	(14)	14	-	-	-	-	25	(25)

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	31476	31476	31476
в том числе:				

полезные модели	5121	31476	31476	31476
-----------------	------	-------	-------	-------

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования
Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2024г. с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономических выгод, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме,

Прочие	4 655 469,97				
1С:Бухгалтерия	12 960,00				
Программа сдачи отчета в налоговую	12 450,00				
ПАТЕНТ НА ИЗОБРЕТЕНИЕ № RU 2518937	4 630 059,97				
Полезные модели	31 476 382,17				
Дополнение Полезная модель "Опора кузова транспортного средства по заявке 2015144942"	10 000,00				
Дополнение Полезная модель "Опора кузова транспортного средства по заявке 20158139128"	25 000,00				
Полезная модель "Опора кузова транспортного средства по заявке 2015144942"	15 727,75				
Полезная модель "Опора кузова транспортного средства по заявке 20158139128"	156 742,20				
Полезная модель "Опора подвески силового агрегат транспортного средства по заявке 2015128409"	155 027,47				
Проект Seibert/Gazelle	2 841 075,26				
Проект Strut Mount Priora/Bushing Niva	28 272 809,49				
Итого	36 131 852,14				

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	31502	31502	31502
в том числе:				
программные продукты	5131	31502	31502	31502
и т.д.	5132			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
ОКИТР	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2024 г.	58 123	(22387)	9 235	(2452)	2 085	(4659)				64 906	(24961)
	5210	за 2023 г.	47 388	(22 005)	16922	(6 186)	3355	(3737)				58 123	(22387)
Машины и оборудование	5203	за 2024 г.	26 007	(19390)	3 641	(807)	440	(3933)				28 842	(22883)
	5213	за 2023 г.	18 129	(16610)	7 972	(94)	94	(2874)				26 007	(19390)
Земельные участки	5206	за 2024 г.	23 657									23 657	-
	5216	за 2023 г.	23 657	-	-	-	-	-	-	-	-	23 657	-
Прочие	5201	за 2024 г.	8 459	(2997)	5 593	(1645)	1 645	(726)				12 407	(2078)
	5211	за 2023 г.	5 600	(5395)	8 950	(6092)	3 261	(863)				8 459	(2997)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Производственная оснастка	3-5 лет
Автомобили	3 года
Сервера	3 года
ПЭВМ и периферийные устройства	3 года

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.2.Незавершенные капитальные вложения

Наименованиепоказателя	Код	Период	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.	24 227	14963	-821	-13 865	24 505
	5250	за 2023г.	23 954	17195	-	-16922	24 227
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2024г.	5 001	4462	-821	-3 641	5 001
	5251	за 2023г.	5 001	16922	-	-16 922	5 001
прочие	5241	за 2024г.		5593	-	-5 593	
	5251	за 2023г.			-	0	
НМА	5241	за 2024г.		4645	-	-4 630	15
	5251	за 2023г.			-	-	
Строительство	5241	за 2024г.	19 227	262	-	-	19 489
	5251	за 2023г.	18 953	273	-	-	19 227

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	5260	-	
в том числе:			
машины и оборудование	5261	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-
в том числе:			
машины и оборудование	5271	-	-

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2021г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 777	3795	3027
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	90 000	-	-	-	-	-	-	90 000	-
	5315	за 2023 г.	90 000	-	-	-	-	-	-	90 000	-
в том числе: Займ	5306	за 2024 г.	90 000	-	-	-	-	-	-	90 000	-
	5316	за 2023 г.	90 000	-	-	-	-	-	-	90 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	90 000	-	-	-	-	-	-	90 000	-
	5310	за 2023 г.	90 000	-	-	-	-	-	-	90 000	-

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто в сумме фактически поступивших денежных средств.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах и признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

По предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

На 31 декабря 2024г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 21%.

В течение 2024 года произошло увеличение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 16 % до 21 %.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, переданные третьим лицам, или иное использование финансовых вложений, отсутствует

Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

В бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, поскольку:

Применяется упрощенный способ ведения бухгалтерского учета стандарта.

Организация, принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, и арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	38 163	-	38 163	789 898	(799 168)	-	-	0	28 893	-	28 893
	5420	за 2023 г.	16 603	-	16 603	667 847	(646 287)	-	-	0	38 163	-	38 163
в том числе:													
материалы, комплектующие					0								0
	5401	за 2024 г.	70	-	70	150 637	(1 196)	-	-	(148 663)	848	-	848
	5421	за 2023 г.	2018	-	2 018	1 683	(82 807)	-	-	79176	70	-	70
НЗП и п/ф	5402	за 2024 г.	938	-	938	1 511	(170 079)	-	-	168 303	673	-	673
	5422	за 2023 г.	1 046	-	1 046	197 619	(99 985)	-	-	(97 742)	938	-	938
готовая продукция	5403	за 2024 г.	979	-	979	336 605	(160 095)	-	-	(168 303)	9 187	-	9 187
	5423	за 2023 г.	1 481	-	1 481	0	(98 244)	-	-	97 742	979	-	979
товары	5404	за 2024 г.	36 175	-	36 175	301 146	(467 798)	-	-	148 663	18 185	-	18 185
	5424	за 2023 г.	12 057	-	12 057	468 545	(365 251)	-	-	(79 176)	36 175	-	36 175
товары отгруженные													
	5405	за 2024 г.	0	-	0	0		-	-			-	0
	5425	за 2023 г.	0	-	0	0		-	-	0	0	-	0

Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода. В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

В составе статьи «Незавершенное производство» бухгалтерского баланса отражаются затраты на ОКР, НИОКР, приходящиеся на 31.12.2024г.:

ОКИТР, НИОКР (Без НДС) (незавершенные работы)	96 627,99
ОКР для локализации дет ЯзРТИ- Незавершенные работы	328 872,83
ОКР для НАМИ Опора стойки задняя (с июня 2019) - Незавершенные работы	247 418,23
ИТОГО	672 919,05

Резервы под обесценение запасов

Резервы под обесценение не создавались. В Организации нет запасов, находящиеся на балансе организации свыше 180 дней.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, и другие. Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» в сумме 1436 т.руб.

4.2. Запасы в залоге отсутствуют

4.3. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

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 долго- в краткосрочную задолженность	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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	152 569	-	975 870	-	(944 600)	-	-	-	(2 080)	309	182 067	-
	5530	за 2023 г.	102 264	-	858 491	-	(808 081)	-	-	-	(586)	479	152 569	-
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>														
	5511	за 2024 г.	146 322	-	918 943	-	(886 928)	-	-	-	-	47	178 384	-
	5531	за 2023 г.	99 671	-	759 602	-	(713 428)	-	-	-	-	476	146 322	-
<i>Налоги и взносы</i>	5512	за 2024 г.	2 233	-	2 669	-	(2 358)	0	-	-	(2 080)	262	727	-
	5532	за 2023 г.	150	-	40 452	-	(37 787)	0	-	-	(586)	3	2 233	-
<i>Задолженность по оплате труда</i>	5513	за 2024 г.	0	-	0	-	0	-	-	-	0	-	0	-
	5533	за 2023 г.	0	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0	-
<i>Прочая</i>	5514	за 2024 г.	4 014	-	54 257	-	(55 315)	-	-	-	X	X	2 957	-
	5534	за 2023 г.	2 444	-	58 437	-	(56 866)	-	-	-	X	X	4 014	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							
				начислено		погашено					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	78 936	960 508		(964 954)	-		(2 033)	262	72 718
	5580	за 2023 г.	61 167	743 888		(725 774)	-		(350)	3	78 936
в том числе:											
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 2024 г.	68 011	625 337		(637 698)	-		47		55 696
	5581	за 2023 г.	57 950	544 608		(534 784)	-		236		68 011
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	5563	за 2024 г.	10 925	315 321		(307 406)	-		(2 080)	262	17 022
	5583	за 2023 г.	3 217	182 666		(174 376)	-		(586)	3	10 925
<i>расчеты по оплате труда</i>	5564	за 2024 г.	-	19 850		(19 850)	-				
	5584	за 2023 г.	-	16 614		(16 614)	-				()
<i>прочая</i>	5566	за 2024 г.					-				
	5586	за 2023 г.									

5.4 Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

6. Расшифровка отдельных видов доходов организации и затрат на производство

6.1. Доходы организации по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024	За 2023г
Доходы от продажи продукции	242 961	110 350
Доходы от продажи товаров	455 879	449 499
Доходы от выполнения ОКРиТР	6 966	10 627
Лицензионные платежи		
Прочие доходы		
Итого доходов по обычным видам деятельности	705 807	570 475

Выручка от обычных видов деятельности определяется в соответствии с п.12 ПБУ 9/99.7.1.1. Выручка от выполнения этапов работ (оказания услуг) признается на дату подписания акта сдачи работ (услуг) по этапу.

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

- ☐ доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- ☐ прочие доходы

6.2 Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2024		За 2023	
	прибыль	убыток	прибыль	убыток
Курсовые разницы	31 264	31 050	56 342	47 547
в том числе разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	23 954	25 294	46 814	32 863
курсовые разницы, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	7 310	5 756	9 528	14 685
Доходы, расходы по претензиям, рекламациям, возмещениям убытков	318	257	5 660	3 957
Прибыли (убытки), корректировки прошлых лет		43	3	2
Прочая реализация	2 566	795		
Расходы на банковское обслуживание		1 116		1 029
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	12	2 432	7 152	13 629
Прочие	401	5 308	209	612

Прочие доходы и расходы отражены развернуто

Курс ЦБ РФ на 31.12.2024 г:

106,1028 руб/евро

6.3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты и приравненные к ним затраты	5610	149 254	89 362
Расходы на оплату труда	5620	19 099	16 039
Отчисления на социальные нужды	5630	5 054	4 378
Амортизация	5640	5 511	3 737
Прочие затраты	5650	74 594	67 440
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5650	300 039	302 835
Итого по элементам	5665	553 551	483 790
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой	5670	10 046	(23 508)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	563 597	460 282

Управленческие и коммерческие расходы включаются напрямую в себестоимость продаж.
Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

☐ расходы по обычным видам деятельности;

☐ прочие расходы.

6.4. Информация связанная с налогом на прибыль

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются: - свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

Временные налоговые разницы

Отложенные налоговый актив	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	111 905,88
Оценочные обязательства и резервы	333 155,39
Итого	689 413,44

Отложенное налоговое обязательство

Основные средства	33 035,95
-------------------	-----------

Текущий налог на прибыль, начисленный в 2024г:

Федеральный бюджет	6 878 909,93
Региональный бюджет	38 940 825,55
Итого	45 819 735,48

Постоянные налоговые разницы

тыс.руб

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	2 603	43	(980)		1 666
в том числе: по оплате отпусков и вознаграждений	2 603	43	(980)		1 666
и т.д.					

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;

по оплате отпусков

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

8. Обеспечения обязательств- нет

9. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2024 году не происходило

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

информация о распределении дивидендов за 2024 год

Дата	Сумма	
27.05.2024 0:00	9 628 000,00	SumRiko AVS Netherlands B.V.
19.06.2024 12:00	9 628 000,00	SumRiko AVS Netherlands B.V.
10.07.2024 12:00	9 628 000,00	SumRiko AVS Netherlands B.V.
06.08.2024 12:00	10 000 000,00	SumRiko AVS Netherlands B.V.
07.10.2024 12:03	10 000 000,00	SumRiko AVS Netherlands B.V.
31.10.2024 12:00	9 979 476,12	SumRiko AVS Netherlands B.V.
итого	58 863 476,12	

10. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей», которая составляет 100 % выручки от продажи услуг. Общество не осуществляет другие. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации

11. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	денежный эквивалент	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчетные счета, руб.	руб	141 771 432,38	115 809 636,87	86 587 499,60
Расчетные счета, валюта	руб	1 765 629,11	1 023 785,39	2 842 858,36
	евро	16 640,74	10 321,26	37 576,46
Итого по стр1250		143 537 061,49	116 833 422,26	89 430 357,96

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к. По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в

13. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились. Начиная с 2022г организована локализация производства на территории РФ.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.



14. **Информация об операциях со связанными сторонами**

Наименование юридического лица	Характер отношений	Виды операций	Объём операций, 2024	Задолженность на конец отчетного периода 2024г	Объём операций, 2023	Задолженность на конец отчетного периода 2023г	Сроки расчетов
SumiRiko AVS Netherlands B.V.	организация контролируется юридическим лицом	покупка услуг	46 116	5 082			по договору
SUMITOMO RIKO EUROPE GMBH	организация и юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим лицом	заем					по договору
SumiRiko AVS Czech s.r.o.		покупка ТМЦ и услуг	87 440	131	131 154	23 462	по договору
SumiRiko AVS Czech s.r.o.		поставка ТМЦ и услуг					по договору
SumiRiko AVS Germany GmbH		покупка услуг	4 537				по договору
SumiRiko AVS Germany GmbH		оказание услуг	6 146	856	11 288	2 023	по договору
SumiRiko AVS Germany GmbH		прочие расчеты				235	по договору

Выплаты основному управленческому персоналу

В 2024 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

Виды выплат	За 2024 год	За 2023 год
оплата труда за отчетный период	4 927	2 718
начисленные на оплату труда налоги и взносы	1 498	741
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	373	138
Итого:	6 797	3 597

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом.
генеральный директор Ершова Юлия Евгеньевна

Информация о бенефициарном владельце на дату составления отчета, отсутствует.

Руководитель _____
(подпись)

28 февраля 2025 _____

Ершова Юлия Евгеньевна
(расшифровка подписи)