

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «СЭВС РУС»
за 2024 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Учредительные данные:

- Общество с ограниченной ответственностью «СЭВС РУС» (далее – Общество).
- Дата государственной регистрации **10.06.2010**. Учредителем является Компания с ограниченной ответственностью «СУМИТОМО ЭЛЕКТРИК ВАЙРИНГ СИСТЕМЗ (ЮРОП) ЛИМИТЕД» (далее SEWS-E) со 100% размером доли в уставном капитале. Страной инкорпорации компании-учредителя является Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии.
- Свидетельство о регистрации (серия, номер) 77 №012300285 от 10 июня 2010 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москва.
- Организационно-правовая форма согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – Общество с ограниченной ответственностью (код 12300);
- Код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) - Собственность иностранных юридических лиц (код 23).
- Место нахождения (юридический адрес) Общества - 107140, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер 1-й Красносельский, д. 3, помещ. 79/1П
- Уставный капитал организации составляет 396 000 руб.

1.2. Обособленные подразделения:

В Обществе открыты следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Название	Адрес
Филиал ООО «СЭВС РУС» в г. Санкт-Петербург	196158, Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, 40, 4 лит. А

Ведение бухгалтерского учета в обособленных подразделениях, не выделенных на отдельный баланс, осуществляется централизованно.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности общества является оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Реализуемый Обществом товар включает в себя системы проводного монтажа и комплекты электропроводов для сборки автомобилей.

Поставщиком товаров является:

- компания-учредитель, «СУМИТОМО ЭЛЕКТРИК ВАЙРИНГ СИСТЕМЗ (ЮРОП) ЛИМИТЕД»,

Единственным покупателем является ООО «Тойота Мотор».

1.4. Совет директоров

В Совет директоров Общества в 2024 году входили:

- Дэвид Уэлли
- Кацухидэ Такаги
- Такао Кавамура
- Есиюки Огата
- Кунихиро Тоя
- Сигетака Кацураяма
- Томоюки Мияке
- Масахиро Суда
- Мэттью Кирк
- Такекадзу Окутсу

1.5. Исполнительные органы Общества

Руководство текущей деятельностью организации осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Обязанности генерального директора исполняет Калинин Сергей Владимирович.

1.6. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется компанией АО «Бетerra» (ранее «Бейкер Тилли Рус»).

1.7. Численность сотрудников Общества на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2024 года численность сотрудников Общества составила 1 человек. По состоянию на 31 декабря 2023 года - 2 человека.

1.8. Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101,6797	89,6883	70.3375
Евро	106,1028	99,1919	75.6533

Для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, применяются официальные курсы, установленные Банком России на дату совершения операции.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

1.9. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик, и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте

введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

1.10. Непрерывность деятельности

В результате событий, описанных в Пояснении 1.9. «Условия осуществления хозяйственной деятельности» возникли разрывы в логистических цепочках, что оказало влияние на деятельность единственного покупателя Общества в виде приостановки производства, и, как следствие, на деятельность Общества. В марте 2022 года Общество приостановило операционную деятельность.

По состоянию на 31 декабря 2024 года денежные средства Общества составляют 50 026 тыс. рублей, оборотные активы Общества превышают краткосрочные обязательства на 112 259 тыс. рублей. Руководство считает, что Общество располагает достаточными ресурсами для исполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения. При этом по состоянию на дату подготовки настоящей бухгалтерской отчетности единственный покупатель Общества не планирует возобновление закупки товаров у Общества в обозримом будущем, вследствие чего руководство не планирует возобновлять деятельность по продаже товаров. В связи с указанными обстоятельствами, допущение о непрерывности деятельности не применялось при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.1.1. Условия признания основных средств

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) [ФСБУ 6/2020.4].

2.1.2. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 руб.

2.1.3. Определение инвентарного объекта

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10 % от величины большего срока.

2.1.4. Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.1.5. Переоценка ОС

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

2.1.6. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) – линейный.

2.1.7. Сроки полезного использования

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

2.1.8. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.1.9. Проверка элементов амортизация основных средств

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

2.1.10. Проверка основных средств на обесценение

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.2. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.2.1. Условия признания аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

2.2.1. Договоры аренды, где Общество является арендатором

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.2.2. Оценка права пользования активом и обязательства по аренде

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Переоценка прав пользования активами не производится.

2.2.3. Амортизация права пользования активом

Стоимость ППА амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.3.1. Активы, относимые к запасам

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

-сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

-товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

2.3.2. Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

2.3.3. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.3.4. Способ учета транспортно - заготовительных расходов

В состав транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) включаются расходы по доставке товаров из порта до склада, расходы по складскому обслуживанию и таможенные платежи. Таможенные платежи учитываются на счете 41 «Товары», транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров в части расходов по доставке товаров из порта до склада и расходов по складскому обслуживанию учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу», и списываются следующим образом:

- Списание ТЗР производится пропорционально учетной стоимости товаров, исходя из отношения суммы остатка ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущих ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости. Полученное в результате значение, умноженное на 100, дает процент, который следует использовать при списании ТЗР на увеличение учетной стоимости проданных товаров.

- ТЗР списываются ежемесячно (в отчетном периоде) на увеличение стоимости проданных товаров.

ТЗР в части таможенных платежей включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж», ТЗР в части расходов по доставке товаров из порта до склада и расходов по складскому обслуживанию включаются в состав строки 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.3.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

2.3.5. Способ учета затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимых до момента их передачи в продажу

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

2.4. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

2.5. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/10, утвержденным Приказом Минфина РФ № 167н от 13.12.2010 г.

2.5.1. Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.5.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.5.3. Состав оценочных обязательств

В состав оценочных обязательств Обществом включаются резервы по неиспользованным отпускам, которые рассчитываются как произведение фактического количества неиспользованных дней отпуска на среднюю заработную плату.

2.6. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002 г.

2.6.1. *Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО*

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.7. **Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ № 32н от 06.05.1999 г.

2.7.1. *Доходы от обычных видов деятельности*

Доходы от поставки автомобильных деталей, узлов и принадлежностей по договору поставки между ООО «СЭВС РУС» и ООО «Тойота Мотор» от 02.02.2011 г. признаются доходами от обычных видов деятельности

Выручка отражается в учете в соответствии с ПБУ 9/99 в том числе при соблюдении условия о переходе права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

2.7.2. *Прочие доходы*

Прочими доходами Общества признаются:

- доходы в виде положительных курсовых разниц от переоценки имущества (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте,
- прочие аналогичные доходы.

2.8. **Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ № 33н от 06.05.1999 г.

2.8.1. *Расходы от обычных видов деятельности*

Текущие расходы, связанные с поставкой автомобильных деталей, узлов и принадлежностей по договорам поставки между ООО «СЭВС РУС» и ООО «Тойота Мотор» признаются расходами от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в отчетности с разделением на следующие группы:

- Расходы, формирующие себестоимость продукции,
- Управленческие расходы,
- Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы Общества включают транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товара.

Управленческие расходы Общества включают:

- Расходы по аренде офисных помещений,
- Расходы по заработной плате управленческого персонала и страховым взносам на нее,
- Расходы на услуги по ведению бухгалтерского учета, аудиторские и юридические услуги,
- Командировочные расходы управленческого персонала,
- Иные административные расходы, связанные с деятельностью управленческого персонала.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.8.2. Прочие расходы

Прочими расходами Общества признаются:

- расходы в виде отрицательных курсовых разниц от переоценки имущества (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте,
- штрафы,
- прочие аналогичные расходы.

2.9. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ № 48н от 29.04.2008 г.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

3.1. Основные средства

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Основные средства	-	131	470
Итого	-	131	470

Основные средства по состоянию на 31.12.2024г в Обществе отсутствуют.

3.2. Запасы

Запасы в Обществе на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствуют.

3.3. Денежные средства

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Рублевые счета	42 410	150 101	27 290
АО КБ «Ситибанк»	-	-	27 290
АО «Райффайзенбанк»	42 110	150 101	-
АО «ОТП Банк»	300	-	-
Валютные счета (EUR)	7 616	11	75
АО КБ «Ситибанк»	-	-	75
АО «Райффайзенбанк»	81	11	-
АО «ОТП Банк»	7 535	-	-
Итого	50 026	150 112	27 365

3.4. Дебиторская задолженность

Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками

По состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность является краткосрочной. Дебиторская задолженность покупателей представлена ООО «СПЭК» и ООО «Тойота Мотор». На 31.12.2023, 31.12.2022 дебиторская задолженность покупателей представлена ООО «СПЭК» и ООО «Тойота Мотор»

Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена (в тыс. руб.):

Вид задолженности	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Положительное сальдо ЕНС	57 587	68 299	
ООО «СПЭК»	1 793	2 553	-
ООО «Тойота Мотор»	-	6	20
Сумма входящего НДС		12 847	12 847
Прочее	170	144	1 269
Всего	59 550	83 849	14 136

3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в разрезе контрагентов представлена ниже (в тыс. руб.):

Наименование контрагента	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Задолженность по налогам и сборам	-	1582	-
Общество с ограниченной ответственностью «Юсен Лоджистикс Рус»		-	1 614
АО «Бетerra» (ранее АО «Бейкер Тилли Рус»)	921	862	682
ООО "КЭПТ НАЛОГИ И КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ"	-	128	
Прочие	14	191	210
Всего	935	2 763	2 506

3.6. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам (в тыс. руб.):

	Неиспользованные отпуска	Итого
31 декабря 2022 г.	52	52
Признано в отчетном периоде	194	194
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(178)	(217)
31 декабря 2023 г.	68	68
Признано в отчетном периоде	100	100
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(156)	(156)
31 декабря 2024 г.	12	12

Все оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 являлись краткосрочными.

3.7. Налог на прибыль

Убыток до налогообложения за отчетный 2024 год составила (30 077) тыс. руб. (Прибыль до налогообложения за 2023 год - 629 тыс. руб.).

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с признанием в бухгалтерском учете расходов, не удовлетворяющих требованиям налогового законодательства к оформлению первичных документов и подтверждению экономической обоснованности.

Расчет текущего налога на прибыль за 2023 и 2024 представлен в таблице ниже (в тыс. руб.):

	2023	Налоговый эффект
Ставка налога на прибыль	20%	
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	240 051	48 010
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	3 143	629

Сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 25% и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах

	2024	Налоговый эффект
Ставка налога на прибыль	25%	
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(30 077)	(7 519)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет		

3.8. Выручка и прочие доходы

3.8.1. Доходы по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2024		2023	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общей величине доходов	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общей величине доходов
Выручка от поставки автомобильных деталей, узлов и принадлежностей по договору поставки между ООО «СЭВС РУС» и ООО «Тойота Мотор» от 02.02.2011 г.	-	-	20 141	7,5%

3.8.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	2024 (тыс. руб.)	2023 (тыс. руб.)
Курсовые разницы	1 846	1 113
Прочие доходы (штрафы, неустойки)		239 982
Доходы от продажи (покупки) иностранной валюты	1 000	82
Реализация основных средств	8	71
Реализация прочего имущества	2	5 634
Отклонения от курса покупки/продажи иностранной валюты	295	170

Оценочные обязательства		21
Резерв под обесценение ТМЦ		234 391
ВСЕГО	3 152	481 464

3.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

3.9.1 Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	2024 (тыс. руб.)	2023 (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	-	6 860
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	-	6 860
Расходы по доставке товаров и складское обслуживание	-	7 285
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	7 285
Прочие консультационные услуги	10 118	11 107
Расходы на оплату труда	3 113	3 258
Страховые взносы	700	949
Аренда	197	843
Расходы на страхование	9	236
Расходы на аренду а/м	72	-
Услуги связи	10	294
Амортизация		-
Командировочные расходы	154	180
Расходы на техническое обслуживание оборудования	7	515
Материальные расходы		-
Прочие расходы	462	485
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	14 842	17 867
ВСЕГО	14 842	25 152

3.9.2. Прочие расходы

Виды прочих расходов	2024 (тыс. руб.)	2023 (тыс. руб.)
Курсовые разницы	3 113	1 618
Отклонения от курса покупки/продажи иностранной валюты	825	-
Расходы связанные с реализацией	15	227 066
Убытки от продажи (покупки) иностранной валюты	1 056	83
Расходы на банковское обслуживание	519	342
Списание дебиторской задолженности/НДС	12 842	3
Недостачи ТМЦ	-	-
Штрафы/пени	-	-
Резерв под обесценение ТМЦ	-	-
Прочие расходы	16	417
ВСЕГО	18 386	229 529

3.10. Информация о связанных сторонах

3.10.1. Перечень связанных сторон

Связанными сторонами Общества, с которыми осуществлялись операции в течение 2024 и 2023 года, является:

- Компания с ограниченной ответственностью «СУМИТОМО ЭЛЕКТРИК ВАЙРИНГ СИСТЕМЗ (ЮРОП) ЛИМТЕД» (Sumitomo Electric Wiring Systems (Europe) Ltd) – единственный участник Общества,

Список компаний группы, являющихся связанными сторонами для Общества, доступен на сайте <http://global-sei.com/>.

3.10.2. Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 и 2023 году

В 2024 и 2023 годах Общество проводило операции со следующими хозяйственными обществами:

1. Компания с ограниченной ответственностью «СУМИТОМО ЭЛЕКТРИК ВАЙРИНГ СИСТЕМЗ (ЮРОП) ЛИМТЕД»:

Виды операций	2024 (тыс. руб.)	2023 (тыс. руб.)
Выплата дивидендов	90 320	50 000

3.11. Капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости долей и составляет 396 тыс. руб. и полностью оплачен.

Добавочный капитал Общества в размере 7 254 тыс. руб. сформировался за счет превышения суммы, уплаченной учредителем, над номинальной стоимостью долей.

В соответствии с Решением от 20.10.2014 года Единственный участник Общества внес дополнительный вклад в имущество общества в размере 7 740 тыс. руб.

В соответствии с Решением от 23.11.2023 года, Решением от 15.02.2024, Решением от 15.05.2024 и Решением от 15.08.2024 года Единственного участника Общества были выплачены дивиденды в размере 90 320 тыс. руб. В 2022 году: в соответствии с Решением от 24.08.2023 года и Решением от 23.11.2023 года Единственного участника Общества были выплачены дивиденды в размере 50 000 тыс. руб. В 2022 году дивиденды не выплачивались.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Валютный риск

Общество приобретает и реализует продукцию преимущественно в иностранной валюте (в евро и фунтах стерлингов Соединенного королевства). Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска. Значительное обесценение российского рубля приводит к тому, что долговые обязательства, а также денежные средства и эквиваленты денежных средств, выраженные в Евро переоцениваются в сторону увеличения.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество в очень незначительной степени подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Следствием негативного влияния на российскую экономику скорее всего станет повышение кредитного риска, что приведет к необходимости признать значительную дополнительную сумму ожидаемых кредитных убытков. Однако в настоящий момент количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год отсутствуют ААсобытия, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

Руководитель

Калинин Сергей Владимирович

31 марта 2025 г.