

**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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	46 592	-	-	(3 510)	-	-	46 592	(3 510)
	5110	за 2023г.	-	-	15 018	(15 018)	5 006	(5 006)	-	-	-	-
в том числе: Внедрение 1С ERP	5101	за 2024г.	-	-	38 739	-	-	(3 216)	-	-	38 739	(3 216)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
ИТ-инфраструктура	5102	за 2024г.	-	-	2 517	-	-	(294)	-	-	2 517	(294)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Лицензии и ПО	5103	за 2024г.	-	-	5 336	-	-	-	-	-	5 336	-
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внедрение SAP	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	-	-	15 018	(15 018)	5 006	(5 006)	-	-	-	-

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.	8 752	12 394	-	(21 146)	-
	5250	за 2023г.	11 153	78 145	-	(80 546)	8 752
в том числе:							
Здания и сооружения	5241	за 2024г.	-	1 425	-	(1 425)	-
	5251	за 2023г.	-	6 204	-	(6 204)	-
Машины и оборудования	5242	за 2024г.	-	7 622	-	(7 622)	-
	5252	за 2023г.	11 153	39 831	-	(50 984)	-
Прочее оборудование и транспортные средства	5243	за 2024г.	8 752	-	-	(8 752)	-
	5253	за 2023г.	-	24 038	-	(15 286)	8 752
Право пользования активом	5244	за 2024г.	-	3 347	-	(3 347)	-
	5254	за 2023г.	-	8 072	-	(8 072)	-

2.3. 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	-	-	-
Полученная в содействие оснастка, числящаяся за балансом	5283	938 013	933 999	1 572 837
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	
			первоначальная стоимость						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	173 602	-	6 625	-	173 602	
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
займы выданные	5302	за 2024г.	-	173 602	-	6 625	-	173 602	
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	32 500	(32 500)	309	-	-	
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
займы выданные	5306	за 2024г.	-	32 500	(32 500)	309	-	-	
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	206 102	(32 500)	6 934	-	173 602	
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	

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		резерв под снижение стоимости	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 2024г.	188 918	(91 991)	96 927	2 962 221	(2 795 430)	68 636	(10 678)	0		355 709	(34 031)	321 678
	5420	за 2023г.	154 879	(25 306)	129 573	1 543 445	(1 509 406)	2 727	(69 412)	0		188 918	(91 991)	96 927
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	159 601	(86 235)	73 366	1 251 167	-	60 547	(6 855)	(1 274 780)		135 988	(32 543)	103 445
	5421	за 2023г.	114 508	(16 823)	97 685	958 621	-	-	(69 412)	(913 528)		159 601	(86 235)	73 366
Готовая продукция	5402	за 2024г.	16 882	(5 756)	11 126	1 397 930	(1 390 389)	7 542	(3 244)	(9 613)		14 810	(1 458)	13 352
	5422	за 2023г.	31 836	(8 483)	23 353	572 262	(1 508 484)	2 727	-	921 268		16 882	(5 756)	11 126
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	11 640	-	11 640	313 124	(120 489)	49	(49)	(200 125)		4 150	-	4 150
	5423	за 2023г.	-	-	-	12 562	(922)	-	-	-		11 640	-	11 640
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	795	-	795	-	(1 284 552)	498	(528)	1 484 518		200 761	(30)	200 731
	5425	за 2023г.	8 535	-	8 535	-	-	-	-	(7 740)		795	-	795
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									На конец периода	
			На начало года		выбыло				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	244 873	-	5 127 686	-	(5 116 199)	-	-	-	256 360	-	-
	5530	за 2023г.	164 607	-	2 290 626	-	(2 210 359)	-	-	-	244 873	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	168 220	-	3 525 910	-	(3 503 203)	-	-	-	190 927	-	-
	5531	за 2023г.	131 971	-	1 234 068	-	(1 197 819)	-	-	-	168 220	-	-
	5512	за 2024г.	75 176	-	452 957	-	(467 827)	-	-	-	60 306	-	-
	5532	за 2023г.	32 195	-	309 826	-	(266 845)	-	-	-	75 176	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 477	-	1 148 819	-	(1 145 169)	-	-	-	5 127	-	-
	5533	за 2023г.	441	-	746 732	-	(745 695)	-	-	-	1 477	-	-
	5500	за 2024г.	244 873	-	5 127 686	-	(5 116 199)	-	-	X	256 360	-	-
	5520	за 2023г.	164 607	-	2 290 626	-	(2 210 359)	-	-	X	244 873	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		23 220	23 220	17 297	17 297	21 502	21 502
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	23 220	23 220	17 297	17 297	21 502	21 502
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-

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 долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5552	за 2024г.	102 826	27 098	-	(11 428)	-	140 642	259 138
	5571	за 2023г.	123 572	20 809	-	(12 571)	-	(28 984)	102 826
в том числе:									
договоры аренды	5555	за 2024г.	102 826	27 098	-	(11 428)	-	(23 751)	94 745
	5572	за 2023г.	123 572	20 809	-	(12 571)	-	(28 984)	102 826
авансы полученные	5556	за 2024г.	-	-	-	-	-	164 393	164 393
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	419 430	6 450 797	-	(6 174 511)	(8 540)	(140 642)	546 534
	5580	за 2023г.	471 446	3 405 705	-	(3 486 705)	-	28 984	419 430
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	172 760	4 263 559	-	(4 139 701)	-	-	288 618
	5581	за 2023г.	385 030	2 339 457	-	(2 551 727)	-	-	172 760
авансы полученные	5562	за 2024г.	150 232	679 151	-	(478 580)	(8 540)	(164 393)	177 870
	5582	за 2023г.	1 880	148 352	-	-	-	-	150 232
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	67 454	946 285	-	(955 705)	-	-	58 034
	5583	за 2023г.	64 720	917 896	-	(915 162)	-	-	67 454
прочая	5564	за 2024г.	-	571 802	-	(571 541)	-	-	261
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
договоры аренды	5565	за 2024г.	28 984	-	-	(28 984)	-	23 751	23 751
	5585	за 2023г.	19 816	-	-	(19 816)	-	28 984	28 984
Итого	5550	за 2024г.	522 256	6 477 895	-	(6 185 939)	(8 540)	X	805 672
	5570	за 2023г.	595 018	3 426 514	-	(3 499 276)	-	X	522 256

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	51 993		
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	51 993		
расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5592	-	-	-
прочая	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 386 095	939 685
Расходы на оплату труда	5620	283 829	190 995
Отчисления на социальные нужды	5630	89 161	56 236
Амортизация	5640	77 115	92 065
Прочие затраты	5650	481 486	373 757
Итого по элементам	5660	2 317 686	1 652 738
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(199 691)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	22 694
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 117 995	1 675 432

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2024	131 663	115 873	(183 941)	(45 013)	18 582
в том числе:	5710	2023	97 234	107 260	(17 567)	(55 264)	131 663
Оценочное обязательство по выплате в федеральный бюджет денежных средств в связи с продажей акций Общества	5701	2024	73 800	-	(73 800)	-	-
Оценочные обязательства под штрафные санкции и судебные разбирательства	5711	2023	-	73 800	-	-	73 800
Оценочное обязательство по отпускам и вознаграждениям	5702	2024	41 628	-	-	(41 628)	-
Оценочное обязательство по гарантированным обязательствам	5712	2023	82 205	10 544	-	(51 121)	41 628
Оценочное обязательство по отпускам и вознаграждениям	5703	2024	11 529	115 873	(110 141)	-	17 261
Оценочное обязательство по гарантированным обязательствам	5713	2023	6 780	22 316	(17 567)	-	11 529
Оценочное обязательство по отпускам и вознаграждениям	5704	2024	1 321	-	-	-	1 321
Оценочное обязательство по гарантированным обязательствам	5714	2023	2 390	-	-	(1 069)	1 321
Оценочное обязательство по отпускам и вознаграждениям	5705	2024	3 385	-	-	(3 385)	-
Прочее	5715	2023	5 859	600	-	(3 074)	3 385

Руководитель

(подпись)

Козлов Антон Геннадьевич

(расшифровка подписи)

4 июля 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Непубличного акционерного общества «Автокомпонент Формат Тольятти-
ИНТЕРЬЕРЫ»
ЗА 2024 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Непубличного акционерного общества «Автокомпонент Формат Тольятти - Интерьеры» (далее - «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

Информация об Обществе: Непубличное акционерное общество «Автокомпонент Формат Тольятти – Интерьеры» (сокращенное наименование АО «АФТ-Интерьеры», далее «Общество») зарегистрировано по адресу: 445043, Самарская обл., Тольятти г., Северная ул., дом № 20.

Основные виды деятельности Общества:

- Производство частей и принадлежностей для автотранспортных средств, не включенных в другие группировки – код ОКВЭД 2 29.32.3

Общество не имеет обособленных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года основным акционером, владеющим 99% акций Общества, является компания ООО «ФОРЕСИЯ АУТОМОТИВ ДЕВЕЛОПМЕНТ», зарегистрированное по адресу: 248903, Калужская обл., г. Калуга, территория промзона. Индустриальный парк Росва, здание 30, помещение 3. ООО «ФОРЕСИЯ ИНТЕРИОР ЛУГА», зарегистрированное по адресу: 188230, Ленинградская область, Лужский район, город Луга, улица Большая заречная, д.1а, принадлежит 1% в акционерном капитале Общества.

В январе 2024 года ООО «ФОРЕСИЯ АУТОМОТИВ ДЕВЕЛОПМЕНТ» и ООО «ФОРЕСИЯ ИНТЕРИОР ЛУГА» продали акции в акционерном капитале Общества в размере 99% и 1% соответственно компании ООО «Формат Инвест», о чем 22 января 2024 года в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за государственным регистрационным номером 2246300046573.

В мае 2024 года единственный акционер Общества ООО «Формат Инвест» продал 70% в акционерном капитале Общества компании АО «Автокомпонент Групп», переход права собственности на акции состоялся 14 мая 2024 года.

В связи с изменениями в 2024 году в составе акционеров Общества конечными бенефициарными владельцами являлись:

- Громова Татьяна Викторовна - с 22 января по 13 мая 2024 года
- Гриненберже Оливье Абель - с 22 января по 13 мая 2024 года
- с 14 мая 2024 года структура владения Обществом не предполагает наличие физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать действия Общества.

В соответствии с Уставом Общества управление осуществляется Общим собранием акционеров и единоличным исполнительным органом, которым является Генеральный директор. С 1 августа 2022 года по 30 апреля 2024 года Генеральным директором Общества являлась Громова Татьяна Викторовна. С 01 мая 2024 года генеральным директором Общества назначен - Козлов Антон Геннадьевич.

1 февраля 2024 года единственный акционер Общества ООО «Формат Инвест» в соответствии с утвержденным Уставом Общества в новой редакции принял решение об избрании Совета директоров Общества в следующем составе: Бурцева Е.А., Гриненберже О., Панин И.Н.

23 апреля 2024 года единственный акционер Общества ООО «Формат Инвест» принял решение об избрании нового состава Совета директоров Общества: Гриненберже О., Шаронова В.П., Ершов М.В.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 266 человек (в 2023 году – 242 человека).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Непубличного акционерного общества «АВТОКОМПОНЕНТ ФОРМАТ ТОЛЬЯТТИ - ИНТЕРЬЕРЫ» (далее – Общество) разработана в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации (далее РФ) от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налоговым кодексом РФ (далее НК РФ), другими действующими законодательными и нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет и налогообложение.

Учетная политика Общества представляет собой совокупность способов ведения бухгалтерского учета, утвержденных внутренних стандартов Общества, включая учетную политику Общества

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями и лицами;
- контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;
- формирование достоверной информации о состоянии имущества и обязательств Общества;
- предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности организации и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости;
- повышение оперативности и обеспечение достаточной аналитичности бухгалтерской информации о доходах и расходах Общества в разрезе видов деятельности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими основополагающими принципами:

- принципом допущения имущественной обособленности предприятия;
- принципом допущения непрерывности деятельности предприятия;
- принципом допущения последовательности применения учетной политики;
- принципом допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления расходов и доходов),

а также:

- требованием полноты;
- требованием осмотрительности;
- требованием приоритета содержания над формой;
- требованием непротиворечивости;
- требованием рациональности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия. Бухгалтерский и налоговый учет деятельности Общества осуществляется Бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером

Технологии первичного сбора, накопления, группировки и систематизации информации, образующие форму учета в Обществе, определяются технологиями функционирования программного обеспечения 1С ERP и 1С «Зарплата и управление персоналом», применяемых для обработки учетных данных и формирования бухгалтерских записей (проводок). Регистры бухгалтерского учета Общества, составляются в формате, предусмотренном программным обеспечением, на базе которого ведется бухгалтерский учет Общества, и хранятся в электронном виде.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии со статьей 11 закона «О бухгалтерском учете», Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 года №49, а также на основании внутреннего стандарта. Объектами инвентаризации в Обществе являются активы независимо от их местонахождения и все виды обязательств Общества. Инвентаризация активов и обязательств проводится 1 раз в год (за исключением инвентаризации основных средств, проводимой 1 раз в 3 года).

Обеспечение качества учетной информации, используемой для формирования всех видов отчетности, достигается путем осуществления внутреннего контроля. Основные процедуры внутреннего контроля, применяемые Обществом: документальное оформление фактов хозяйственной жизни; проверка взаимосвязанных фактов хозяйственной жизни (например, соотнесение перечисления денежных средств в оплату материальных ценностей с получением и оприходованием этих ценностей); санкционирование сделок и операций сотрудниками более высокого уровня, чем лицо, осуществляющее сделку или операцию (например, утверждение авансового отчета сотрудника руководителем); сверка данных (сверка расчетов с поставщиками и покупателями, сверка расчетов с бюджетом, сверка остатка денежных средств по данным бухучета с остатком денежных средств по данным кассовой книги); разграничение полномочий и ротация обязанностей сотрудников; контроль фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация; надзор - например, за правильностью совершения сделок и операций, за выполнением учетных операций, за точностью составления бюджетов (смет, планов), за соблюдением установленных сроков формирования бухгалтерской отчетности; контроль компьютерной обработки и хранения информации, контроль доступа к информационным системам. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется главным бухгалтером Общества.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам. Учет и оценка активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни производится в суммах без округления до целых рублей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс валюты, установленный Центральным банком РФ. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Наименование валюты	Официальный курс на 31.12.2024	Официальный курс на 31.12.2023
Юань	13,4272	12,5762
Евро	106,1028	99,1919

При совершении факта хозяйственной жизни составляется первичный учетный документ. Датой утверждения (подписания) документа и отражения в учете считается дата признания совершения факта хозяйственной жизни, если не установлено иное.

В бухгалтерском учете создаются:

- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков и премий;
- оценочные обязательства на гарантийное обслуживание и гарантийный ремонт.

Стоимость активов в отчетности отражается с учетом величины резервов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации продукции, работ, услуг основного производства, от перепродажи товаров, а также доходы от сдачи в аренду имущества, доходы от обычных видов деятельности прошлых лет.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Вместе с тем в соответствии с ПБУ 1/2008 (п. 7.3) с целью более достоверного представления в бухгалтерской отчетности финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств было допущено отступление от способа бухгалтерского учета в части капитализации затрат по договору с покупателем, предусмотренных МСФО 15 п.95. Описание обстоятельств, не позволяющих сформировать достоверные показатели отчетности в случае применения установленного правилами способа учета, а также описание примененного Обществом альтернативного способа учета с соответствующим обоснованием приведены в пункте 3.3. пояснительной записки.

2.1. Основные средства

Основными средствами признаются объекты, удовлетворяющие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Приобретенные основные средства отражаются по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, реконструкцию и модернизацию, за исключением налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный, конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Приобретенные, изготовленные объекты принимаются к учету в качестве основных средств на дату ввода в эксплуатацию. Датой ввода в эксплуатацию является дата подписания первичного документа принимающей стороной.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объекта основных средств и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссиями структурных подразделений, организованными внутренними распорядительными документами

Общества, на дату ввода в эксплуатацию объекта исходя из ожидаемого срока использования объекта, срока физического и морального (технического) износа, рекомендаций организаций-изготовителей, срока окупаемости проекта, установленного бизнес-планом, других ограничений (срок аренды, лизинга и т.п.).

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, в т.ч. при переходе к Обществу права собственности по условиям договоров лизинга, срок полезного использования может быть определен с учетом срока эксплуатации данного объекта предыдущим собственником.

При приобретении объектов основных средств в целях реализации конкретного проекта по производству продукции, срок полезного использования по данным объектам основных средств определяется, исходя из предполагаемого срока производства указанной продукции.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Тест на обесценение основных средств проводится в том случае, если существуют факторы, свидетельствующие о том, что могло произойти обесценение, и необходимо убедиться в том, что основные средства учитываются по стоимости, не превышающей их предполагаемую возмещаемую стоимость.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации, а также неисключительные права на лицензионное ПО, лицензии на отдельные виды деятельности со сроком полезного использования больше 12 месяцев и лимитом стоимости по каждой единицы объекта НМА более 30 000 рублей.

Нематериальные активы принимаются к учету на дату начала использования в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд при наличии документов, подтверждающих существование самого актива и права (в том числе и неисключительные) Общества на данный актив

При принятии нематериальных активов к бухгалтерскому учету срок полезного использования устанавливается на основании документа подтверждающего срок действия НМА. Если СПИ не определен, то устанавливается комиссией Общества, но не менее 13 месяцев. Максимальный срок полезного использования по нематериальным активам 60 месяцев.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам производятся линейным способом.

2.3. Прочие внеоборотные активы

Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов (предварительная оплата, авансы выданные и т.п.), отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов в сумме фактически перечисленных денежных средств.

2.4. Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе финансовых вложений учитываются предоставленные другим организациям займы, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением денежных эквивалентов). Вложения оцениваются по

фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежные средства и денежные эквиваленты состоят из денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в банках со сроком погашения не более трех месяцев (от 1 до 91 дня включительно).

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.5. Запасы

В составе запасов на счете 10 «Материалы» учитываются товарно-материальные ценности (ТМЦ):

предметы, служащие менее одного года, независимо от их стоимости (сырье, материалы, топливо и другие);

инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности, тара со сроком использования менее 12 месяцев;

спецодежда, канцелярские товары.

Стоимость ТМЦ списывается на затраты производства, расходы на продажу и управление полностью по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Оценка сырья и материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения ТМЦ (ФИФО).

Товары, приобретенные Обществом для продажи, оцениваются по стоимости их фактического приобретения и учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии оценка товаров производит по способу ФИФО.

Готовая продукция основного производства принимается к учету на счет 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу ФИФО.

Общество ведет учет полуфабрикатов на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по фактической себестоимости.

У Общества не формируются остатки незавершенного производства в силу того, что производственный процесс производимой продукции занимает достаточно короткое время. Остаток на конец месяца по счету 20 «Основное производство» не является остатком незавершенного производства, а показывает стоимость фактических остатков ТМЦ, находящихся на производственных участках, но не использованных в производственном процессе.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение

2.6. Затраты на производство и продажу

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные.

Прямые затраты - непосредственно связанные с производством продукции, оказанием отдельных видов услуг, которые подлежат прямому включению в себестоимость и собираются по дебету бухгалтерского счета 20 «Основное производство».

К прямым расходам относятся следующие статьи расходов:

- сырье и материалы;
- затраты на оплату труда работников, занятых на производстве, и связанные с ними взносы в фонды социального страхования;
- амортизация по основным средствам и нематериальным активам, используемым в производстве (в случае если объект основных средств используется для выпуска нескольких видов ГП, то амортизация не включается в себестоимость произведенного изделия).

Косвенные - затраты по организации и управлению производственным процессом, которые не имеют прямой связи с производством отдельных видов продукции (работ, услуг).

К данным затратам относятся также производственные затраты на подготовку и освоение нового производства и выпуск новой продукции, и затраты на организацию новых направлений в бизнесе Общества

Потери от брака учитываются на счете 28 «Брак в производстве». Дефектные детали, возможные к реализации в виде отхода, не уменьшают затраты по браку, а приходятся за счет прочих доходов по цене возможной реализации. Расходы по браку, ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) на счет 90 «Продажи»

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы по доставке продукции до потребителя. Расходы, связанные с продажей продукции, ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) на счет 90 «Продажи».

2.7. Другие расходы по обычным видам деятельности

Расходы по договорам страхования учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в течении срока, указанного в полисе, договоре, акте, либо установленным Обществом и списываются в полном объеме на расходы от обычных видов деятельности.

2.8. Учет расчетов

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) отражается в бухгалтерском учете исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния Общества на конец отчетного периода (года) создается резерв по сомнительным долгам на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с условиями договора и величиной начисленных обязательств согласно расчетным документам.

2.9. Финансовые результаты

Аналитический учет по счету 90 «Продажи» организован по видам продукции, товаров, работ, услуг.

Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» организован по видам прочих доходов и расходов.

2.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, и налога на прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.11. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на последний день каждого месяца и на 31 декабря отчетного года определяется по точному методу, исходя из данных по каждому сотруднику. Корректировка обязательства производится за счет прочих расходов.

Общество признает оценочные обязательства по предстоящей выплате полугодовой премии работникам. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется исходя из данных по каждому сотруднику. Корректировка обязательства производится за счет прочих расходов.

2.12. Отчетность

Общество представляет заинтересованным пользователям бухгалтерскую отчетность, отражающую состояние имущества, обязательств Общества, его доходов и расходов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Порядок исправления ошибок

Период обнаружения ошибки	Исправление	
	существенной ошибки	несущественной ошибки
До 31 декабря отчетного года включительно	В месяце обнаружения	
После окончания отчетного года, но до даты подписания отчетности руководителем	31 декабря отчетного года	
После подписания отчетности руководителем, но до ее представления участникам общества	31 декабря отчетного года Если отчетность была представлена иным пользователям (например, в ИФНС), то она подлежит замене	В месяце обнаружения — если ошибка затронула финансовый результат, корректировка отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы»
После представления отчетности участникам, но до ее утверждения ими	31 декабря отчетного года Пользователям направляется пересмотренная отчетность с ин-	

	формацией о замене первоначальной отчетности и с обоснованиями ее пересмотра	
После утверждения отчетности участниками	В квартале обнаружения — результаты корректировки отражаются на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	

Существенной считается ошибка, искажающая показатель строки бухгалтерской отчетности не менее чем на 10%.

2.13. Изменения в учетной политике

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику:

- в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в связи с вступлением его в силу с 1 января 2024г., при этом Общество в соответствии с п. 53 указанного стандарта выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному
- введение стоимостного лимита для признания объектов нематериальных активов 30 тыс. руб .

Следствием данных изменений стала реклассификация расходов по незаконченным исследованиям и разработкам в состав прочих внеоборотных активов в сумме 70 200 тыс.руб. с 1 января 2024 года (Пояснение 3.3.).

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Нематериальные активы

Информация о составе и движении нематериальных активов приведена в Таблице 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.2. Основные средства

Информация о составе и движении основных средств и капитальных вложениях представлена в Таблице 2.1 и в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Иное использование основных средств представлено в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года отсутствовали объекты основных средств, находящиеся в залоге.

Аренда

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества имеются договоры аренды недвижимого имущества (здание производственного корпуса) и движимого имущества (оборудование), которое оно использует в своей деятельности.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода представлена в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обесценение внеоборотных активов

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество выполнило анализ на предмет наличия признаков возможного обесценения активов. В результате проведенного анализа признаки обесценения не были выявлены и, соответственно, тестирование на предмет обесценения не проводилось.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Внедрение 1 С	-	27 501	-
Авансы, выданные за основные средства	-	6 514	3 291
Расходы по подготовке производства (проект ХЮ)	103 289	-	-
Итого	103 289	34 015	3 291

Расходы по подготовке производства (проект ХЮ), на 31.12.2023г. числились в составе НИОКР в сумме 70 200 тыс.руб. В связи с применением ФСБУ 14/2022 данные затраты реклассифицированы в состав прочих внеоборотных активов. На конец 2024 года сумма затрат составляет 103 289 тыс.руб., увеличение за счет расходов на подготовку планов по подготовке к запуску массового производства; подготовка отчетов по замерам контрольных калибров; подготовка листов инженерных изменений; подготовка анализа последствий потенциальных отказов; подготовка карты потока процесса.

Затраты понесены при выполнении договора с покупателем (МСФО 15.95) по производству и поставке автокомпонентов. Использование данного актива ожидается в течение 5 лет с даты запуска

серийного производства, соответственно, компания планирует амортизировать их равномерно в течение этих 5 лет.

3.4. Запасы

Движение и наличие запасов в течение отчетного периода представлено в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года запасы не находятся в залоге.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.6. Капитал

Уставный капитал Общества в сумме 10 тыс. руб. разделен на 100 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая. Уставный капитал был полностью оплачен на 31 декабря 2024, 2023 и 2021 года и состоит:

Акционер Общества	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ООО «ФОРЕСИЯ АУТОМОТИВ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	-	99	99
ООО «ФОРЕСИЯ ИНТЕРИОР ЛУГА»	-	1	1
АО «Автокомпонент Групп»	70	-	-
ООО «Формат Инвест»	30	-	-
ИТОГО	100	100	100

В 2024 году произведена выплата дивидендов в сумме 539 562 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.8. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.9. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и об их себестоимости приведена в таблице ниже:

Виды деятельности	За 2024 год			За 2023 год		
	Выручка	Себесто- имость	Валовая прибыль	Выручка	Себесто- имость	Валовая прибыль
Выручка от продажи ГП	2 711 224	(1 785 320)	925 904	2 271 314	(1 509 406)	761 908
Выручка от продажи товаров	146 436	(117 555)	28 881	-	-	-
ИТОГО	2 857 660	(1 902 875)	954 785	2 271 314	(1 509 406)	761 908

Расшифровка затрат на производство представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о составе управленческих расходов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на оплату труда (вкл. отчисления на социальные нужды)	(39 994)	(30 615)
Услуги ИТ	(18 420)	(26 403)
Услуги по управлению, ведению бухгалтерского и налогового учета	(5 787)	(90 345)

Расходы по содержанию офиса	(4 124)	-
Расходы по страхованию	(2 651)	-
Консультационные услуги	(1 332)	(904)
Затраты на персонал	(1 248)	-
Прочие расходы	(225)	-
ИТОГО	(73 781)	(148 267)

Информация о составе коммерческих расходов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Транспортные расходы	(141 339)	(17 759)
ИТОГО	(141 339)	(17 759)

3.10. Проценты к получению и уплате

Состав процентов к получению и уплате приведен в таблице ниже:

Показатель	За 2024 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по денежным эквивалентам	52 193	-	21 328	-
Проценты по займам выданным	6 934	-	-	-
Проценты по арендным обязательствам	-	(17 067)	-	(11 774)
ИТОГО	59 128	(17 067)	21 328	(11 774)

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе приведены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства в рублях	405 602	465 702	831
Денежные средства в валюте	-	76	82
Депозитные счета сроком до трех месяцев	-	-	197 000
Итого	405 602	465 778	197 913

3.12 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в таблице ниже:

Статья доходов/расходов	За 2024 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Восстановление / (признание) прочих оценочных обязательств	45 013	(5 732)	53 595	-
Продажа, выбытие и прочие списания отходов, сырья и материалов	31 369	(28 589)	-	-
Продажа, выбытие и прочие списание внеоборотных активов	24 845	(22 195)	3 633	(23 264)
Прочие	11 215	(5 100)	11	(1 415)
Курсовые разницы	10 967	(6 626)	-	(443)
Списание задолженности	8 540	-	-	-
Присужденные или признанные штрафы, пени, неустойки, а также суммы, причитающиеся в возмещение полученных убытков	5 118	-	1 565	(1 257)
Прибыль/убыток от покупки/продажи иностранной валюты	-	(1 341)	-	(1 202)
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-	2 617	-

Оценочное обязательство по выплате в федеральный бюджет денежных средств в связи с продажей акций Общества	-	-	-	(73 800)
Резерв под обесценение запасов	-	-	-	(66 685)
Расходы на подготовку производства не соответствующие критериям признания в качестве актива в бухгалтерском учете	-	-	-	(6 040)
ИТОГО	137 067	(69 583)	61 421	(174 106)

3.13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Контролирующие стороны и бенефициарный владелец

Информация о контролирующих сторонах и бенефициарных владельцах приведена в разделе 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень связанных сторон

Основными сторонами общества являются:

№пп	Полное фирменное наименование или ФИО (если имеется) связанной стороны	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной
2023 год		
1	ООО «Форесия Аутомотив Девелопмент»	Основное хозяйственное общество
2	ООО «Формат экологичные решения»	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
3	ООО «Автокомпонент Формат Тольятти-Сиденья»	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
4	ООО «Форесия Интериор Луга»	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
5	FAURECIA SERVICES GROUPE S.A.S.U.	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
6	FAURECIA SIEGES D AUTOMOBILE	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
7	FAURECIA (NANJING) AUTOMOTIVE	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
2024 год		
1	АО «Автокомпонент Групп»	Основное хозяйственное общество с 14.05.2024
2	ООО «Формат Инвест»	Основное хозяйственное общество с 22.01.2024 до 14.05.2024 Преобладающее хозяйственное общество с 14.05.2024 по 31.12.2024
3	ООО «Форесия Аутомотив Девелопмент»	Основное хозяйственное общество до 22.01.2024
4	АО «Техноавто»	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
5	АО «ИКС-Групп»	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
6	ЗАО «ПК Автокомпонент Нижний Новгород»	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
7	ООО «Формат экологичные решения»	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
8	ООО «Автокомпонент Формат Тольятти-Сиденья»	Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием
9	Козлов Антон Геннадьевич	Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа общества
10	Шаронова Вера Павловна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
11	Ершов Михаил Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
12	Гриненберже Оливье Абель	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
13	Соколов Алексей Евгеньевич	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
14	Беляев Юрий Иванович	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
15	Штогрин Иван Александрович	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
16	Сетдикова Любовь Шамильевна	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
17	Давыденко Марина Александровна	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
18	Громова Татьяна Викторовна	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
19	Афанасьев Николай Александрович	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
20	Панин Илья Николаевич	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
21	Бурцева Евгения Александровна	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
22	Беляева Марина Владимировна	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
23	Ливадченко Ольга Витальевна	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ
24	Наголкин Максим Андрианович	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ

Операции со связанными сторонами

В 2024 и 2023 гг. Общество совершало следующие операции со связанными сторонами:

Виды операций	Характер отношений	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
2024 г.		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	2 654	70 104
Приобретение товаров (работ, услуг)	(18 222)	(59 704)
Займы выданные	126 033	87 003
Прочие операции	-	77
2023г.		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	30 850
Приобретение товаров (работ, услуг)	(125 878)	(133 633)
Приобретение основных средств, других активов	(115 821)	(10 020)

Незавершенные операции со связанными сторонами

Сальдо операций со связанными сторонами, не завершенных по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023:

Виды операций	Характер отношений	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.2024		
Дебиторская задолженность	245	26 521
Кредиторская задолженность	(910)	(808)
Займы выданные	126 033	54 194
На 31.12.2023		
Дебиторская задолженность	8 836	-
Кредиторская задолженность	(13 591)	(7 803)

Денежные потоки по операциям с основным обществом и другими связанными сторонами

Вид денежных потоков	2024 год		2023 год	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
По операциям с основным обществом				
По текущим операциям	-	-	-	(180 209)
По инвестиционным операциям	-	(121 400)	-	-
По финансовым операциям	-	(532 902)	-	-
По операциям с другими связанными сторонами				
По текущим операциям	73 616	(83 708)	4 398	(212 143)
По инвестиционным операциям	32 809	(84 702)	-	-
По финансовым операциям	-	(6 660)	-	-

Операции с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу общество относит генерального директора. В 2024 году Общество начислено основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, включая НДФЛ и отчисления) на общую сумму 5 561 тыс. руб. (в 2023: 599 тыс. руб.).

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	849 210	492 751
Постоянные разницы	21 825	303
Временные разницы	(152 329)	(81 180)
Прибыль по данным налогового учета	718 706	411 874
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	169 842	98 550
Постоянный налоговый расход/доход	4 365	61
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	(30 466)	(16 236)
Эффект от пересчета ОНА_ОНО по ставке налога 25%	(3 642)	-
Текущий налог на прибыль	143 741	82 375

3.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, 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.

Общество подвержено финансовым, региональным и репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

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

Механизм управления рисками в 2024 году не изменился по сравнению с 2023 годом

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

3.2. Валютный риск

Общество подвержено воздействиям валютного риска в отношении операций по закупкам в иностранной валюте, отличной от рубля. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

В случае роста валютного курса Общество предпримет меры по оптимизации затрат и сохранению платежеспособности, управлении свободными денежными ресурсами, проведении мероприятий по локализации производства компонентов.

Общество не осуществляет хеджирования рисков изменения курсов иностранных валют.

3.3. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Дебиторская задолженность покупателей подлежит постоянному еженедельному мониторингу для обеспечения уверенности в том, что риск невозврата задолженности минимален. В случае наличия просроченной дебиторской задолженности у контрагента Общество ограничивает поставки этому контрагенту.

По состоянию на 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность крупнейшего покупателя (АО «АВТОВАЗ») составляет 75% от общей суммы дебиторской задолженности (на 31 декабря 2023 года – 71%), что свидетельствует о повышенной концентрации кредитного риска. Руководство считает, что по данному покупателю отсутствуют признаки обесценения ввиду отсутствия информации об отказе покупателя от погашения задолженности перед Обществом, истории неплатежей и т.д.

3.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками, использует альтернативные формы расчетов (зачет встречных требований), сокращает затраты на закупку вспомогательных материалов, работ, услуг.

4. Другие виды рисков

4.1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск

того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

4.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном и Приволжском федеральных округах России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

4.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3.16. События после отчетной даты

В январе 2025 года заключены ДС к договорам займа:

- Дополнительное соглашение № 4 от 09.01.2025 к Договору займа № 1 от 24.04.2024 между АО «АФТ - Интерьеры» (Займодавец) и АО «Автокомпонент Групп» (Заемщик), в соответствии с которым сумма займа увеличивается до 635 192 627,12 рубля. Иные существенные условия сделки остаются в силе и неизменными.

- Дополнительное соглашение № 5 от 09.01.2025 к Договору займа № 2 от 24.04.2024 между АО «АФТ - Интерьеры» (Займодавец) и ООО «Формат Инвест» (Заемщик), в соответствии с которым сумма займа увеличивается до 273 106 840,20 рублей. Иные существенные условия сделки остаются в силе и неизменными.

В феврале 2025 года внеочередным общим собранием акционеров Общества принято решение о заключении договора целевого займа на срок 60 месяцев под годовую процентную ставку - 3% с ФГАУ «Российский фонд технологического развития» на сумму 230 261 тыс. руб., заключить договоры о предоставлении банковской гарантии на сумму 260 000 тыс. руб. и договор залога с целью обеспечения данной гарантии.

В мае 2025 года принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2024 года в сумме 335 356 тыс. руб. Распределение в пользу АО «Автокомпонент Групп» - 234 749 тыс.руб., в пользу ООО «Формат Инвест» - 100 606 тыс.руб.

3.17. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность за 2024 год была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную 07.02.2025 года. Бухгалтерская отчетность, ранее поданная в ГИРБО, не содержала аудированные данные за 2024 год. Общество исправило отчетность 2024 года в связи с выявлением следующих корректировок:

Номер корректировки	Описание корректировки	На 31 декабря 2024 г.	За 2024 г.
1	Сумма отрицательного сальдо по отложенным налоговым активам перенесена в строку 1420 ББ	18 209	-
2	Сумма расходов по подготовке производства (проект ХЮ) перенесена из строки Запасы в Прочие внеоборотные активы, в связи с несоответствием критериям засасов	103 289	-
3	Скорректированы суммы налога на прибыль	3 110	-
4	Сумма арендных платежей перенесена в раздел по финансовым платежам	18 910	-
5	Скорректированы платежи по инвестиционной деятельности	530	-
6	Скорректированы платежи по текущей деятельности	18 380	-
7	Рекласс кредиторской задолженности, аванс Автоваза выделен в долгосрочные обязательства	164 393	-

Влияние данных корректировок на бухгалтерскую отчетность Общества раскрыто ниже:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.			Номер корректировки
		До изменений	Изменения	После изменений	
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы	1180	(18 209)	18 209	-	1
Прочие внеоборотные активы	1190	-	103 289	103 289	2
Итого по разделу I		(18 209)	121 498	103 289	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	424 967	(103 289)	321 678	2
Итого по разделу II		424 967	(103 289)	321 678	
БАЛАНС		1 625 244	18 209	1 643 453	
ПАССИВ					
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	18 209	18 209	1
Прочие обязательства	1450	94 745	164 393	259 138	7
Итого по разделу IV		94 745	182 602	277 347	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	710 927	(164 393)	546 534	7
Итого по разделу V		710 927	(164 393)	546 534	
БАЛАНС		1 625 244	18 209	1 643 453	

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.			Номер корректировки
		До изменений	Изменения	После изменений	
Налог на прибыль	2410	(175 988)	(3 110)	(179 098)	3
в т.ч.					
текущий налог на прибыль	2411	(143 741)	-	(143 741)	
отложенный налог на прибыль	2412	(34 757)	(600)	(35 357)	
Прочее	2460	(2 510)	3 110	600	
Чистая прибыль (убыток)	2400	670 712	(600)	670 712	

Отчет о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.			Номер корректировки
		До изменений	Изменения	После изменений	
Платежи - всего	4120	(2 850 441)	18 380	(2 832 061)	6
в т.ч.					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 826 171)	(54 453)	(1 880 624)	
прочие платежи	4129	(653 212)	72 833	(580 379)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	688 227	18 380	706 607	
Платежи - всего	4220	(243 896)	530	(243 366)	5
в т.ч.					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 169)	(6 095)	(37 264)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(212 727)	6 625	(206 102)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(209 596)	530	(209 066)	
Платежи - всего	4320	(539 562)	(18 910)	(558 472)	4
в т.ч.					
прочие платежи	4329	-	(18 910)	(18 910)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(539 562)	(18 910)	(558 472)	
		670 712	0	670 712	

В пояснения к бухгалтерской отчетности были внесены соответствующие изменения.

Исправленная бухгалтерская отчетность подлежит утверждению участниками Общества.

Руководитель



Козлов Антон Геннадьевич

4 июля 2025 года