

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчетности за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Вюрт - Русь» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Преамбула

АО «Вюрт Русь» ИНН 7701108020, КПП 770101001, ОГРН 1027739002763, зарегистрированное по адресу 105082, г.Москва, ул. Фридриха Энгельса, д.75, стр.3, комната 10 - предприятие со 100% иностранными инвестициями по законодательству РФ осуществляет оптовую торговлю расходными материалами и оборудованием для автомобильных сервисов, промышленных предприятий и строительных фирм с торговой маркой «WUERTH».

Единственным учредителем фирмы «Вюрт - Русь» является фирма «Wuerth International AG, внесенная в торговый реестр г. Граубюнден (Швейцария) 31.08.64 за № 4.350.000.066. Генеральным директором АО «Вюрт Русь» является г-н Макаренко С.В.

Уставный капитал предприятия составляет 30.013.500 рублей. Уставный капитал общества разделен на 40018 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 750 рублей каждая. Выпуск акций зарегистрирован Главным управлением по Центральному округу г.Москвы ЦБ РФ 27.04.2017. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-04-13632-Н. Уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность сотрудников за 2019 год составила 342 человек. Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 344 человек.

В 2020 году АО «Вюрт-Русь» имело действующие Обособленные структурные подразделения в следующих городах: Н.Новгород, Казань, Самара, Саратов, Краснодар, Ростов-на-Дону, Н.Челны, Пятигорск, Липецк, Калуга, Воронеж, Ярославль, Тверь, Белгород, Новороссийск, Саранск, Волгоград, Курск, Брянск, Ногинск, Рязань, Тольятти, Тамбов, г.Москва Волоколамское. По месту нахождения складского комплекса, расположенного по адресу г.Москва, поселение Сосенское, ул.Адмирала Корнилова, вл. 3, стр.1 зарегистрировано Обособленное структурное подразделение Николо-Хованское.

Вышеуказанные Обособленные структурные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют своего расчетного счета. Обязанность по уплате налогов несет головная организация. По месту нахождения обособленных структурных подразделений уплачиваются налоги:

- НДС/Л в соответствии с главой 23 Налогового Кодекса РФ;
- налог на прибыль в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

Пояснительная записка 2020 год АО «Вюрт-Русь»

2. Экономические показатели

За отчетный год общество имеет следующие показатели (тыс. руб.):

Показатель	Сумма тыс. руб.	Изменение % к 2019 году
Реализация продукции (без НДС)	2 719 987	6,7%
С/с реализованного товара	1 435 457	10,1%
Коммерческие расходы	922 934	- 4,6%
В том числе направленные:		
на оплату труда + на отчисления на соц. нужды	466 250	-7,8%
амортизация	100 389	12,6%
аренда	56 076	0,7%
реклама	14 026	-57,0%
содержание а/тр	12 140	-1,1%
топливо	23 226	-7,3%
страхование	5 703	-42,0%
прочие	245 124	0,8%
Прочие доходы вкл. проценты полученные	187 904	5,7%
Прочие расходы вкл. проценты уплаченные	370 616	113,6%
Прибыль от обычной деятельности	178 884	-36,6%
Чистая прибыль	133 530	-37,6%

Прочие доходы		2020	2019
Курсовые разницы		41 275	35 569
Поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров		6 006	17 783
Доходы от сдачи помещений в аренду		24 181	25 008
Доходы от покупки валюты		6 873	1 957
Возврат резерва по сомнительным долгам		98 770	79 479
Прочие		10 799	17 001
Итого прочие доходы		177 797	177 797
Прочие расходы		2020	2019
Курсовые разницы		113 183	22 912
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		5 234	3 917
Отчисления в оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов		102 370	84 670
Налоги		15 094	13 526
Списание недостачи товарно-материальных ценностей		1 862	2 256
Проценты за пользование заемными средствами		17 982	13 797
Резерв под обесценение ТМЦ		81 375	325
Прочие		33 516	32 450
Итого прочие расходы		370 616	173 528

Прибыль в расчете на одну акцию за отчетный год составляет 3,337 т. руб.

Остаток нераспределенной прибыли прошлых лет составляет 1 347 078 т. руб., из нее в текущем году направлено на финансирование капитальных вложений 145 765 т. руб., дивиденды акционеру в соответствии с его решением в 2020 году не выплачивались.

Дебиторская задолженность предприятия на конец года составляет: 333 652 тыс. руб., в т.ч. по расчетам с покупателями 295 792 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность предприятия на конец года составляет: 244 321 тыс. руб. Краткосрочные заемные средства составляют 131 073 тыс. руб. Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 27 409 тыс. руб.

Остатки на расчетных, валютных счетах и кассе организации на 01.01.2021 составили: 32 419 тыс. руб.

Пояснительная записка 2020 год АО «Вюрт-Русь»

Остаток заемных средств на 31.12.20 составляет 153 295 тыс. руб. Сумма начисленных и уплаченных процентов за 2020 год составила 17 982 тыс. руб.

Важнейшие черты учетной политики предприятия:

Принцип лежащий в основе составления финансовой отчетности - метод начисления. Организация стремится наиболее полно и раньше признать и отразить в финансовой отчетности расходы, чем доходы. Основные принципы ведения бухгалтерского учета соблюдаются из года в год.

Товарно-материальные запасы отражаются в учете по стоимости приобретения.

Стоимость приобретения складывается собственно из цены поставщика, таможенных пошлин, уплаченных за данный товар и расходов на содействие в таможенном оформлении, а также другие расходы, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей. Метод оценки хозяйственных запасов при их выбытии по средней себестоимости.

Приобретаемый хозяйственный инвентарь, оборудование, транспортные средства и прочие внеоборотные активы отражаются в учете по стоимости

приобретения. Амортизация для целей составления финансовой отчетности начисляется линейным методом.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного года создан резерв по сомнительным долгам в разрезе каждого сомнительного дебитора. Данный резерв на 01.01.21 составляет 22 609 тыс.руб.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 по состоянию на 01.01.21 создан резерв под снижение стоимости ТМЦ в размере 84 399 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 01.01.21 в бухгалтерском учете отражено оценочное обязательство по отпускам в размере 31 495 тыс. руб. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднегодневного заработка сотрудника. При этом среднегодневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

4. Краткий анализ экономической деятельности за 2020 год:

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,09

Коэффициент строгой ликвидности 0,98

Срок погашения дебиторской задолженности покупателями (исключая дебиторскую задолженность компаний группы Вюрт) 41,3 дней (где средняя дебиторская задолженность за год составляет 299 704 т. руб., а средний оборот за день без оборота группы компаний Вюрт составляет 7 257 т.руб.)

Коэффициент оборачиваемости ТМЗ 3,16 (где средний остаток по складу за год составляет 453 632 тыс. руб., а себестоимость реализованного товара составляет 1 435 456 тыс. руб.)

Валовая прибыль в процентах 47,2 % (отношение валовой прибыли к объему продаж).

Прибыль до налогообложения в процентах 6,6% (соотношение прибыли до налогообложения к объему продаж)

Чистая прибыль в процентах к объему продаж 4,9%.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно требованиям, разница между бухгалтерским и налоговым учетом отражена как временные разницы и постоянные разницы.

Текущий налог на прибыль за 2019 год составил 62 494 тыс. руб., за 209 год 69 242 тыс. руб. и представлен следующим образом:

	2020 тыс. руб.	2018 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	178 884	281 989
в том числе:		
дивиденды полученные		
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	35 777	56 398
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	47 887	58 460
по убыткам прошлых лет		
прочие		

Пояснительная записка 2020 год АО «Вюрт-Русь»

Итого	47 887	58 460
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	2 867	2 522
по резерву по сомнительным долгам	1 128	1 772
Под резерву под обесценение ТМЦ	81 375	
прочие	0	877
Итого	85 370	5 171
Уменьшение отложенных налоговых активов:		
Прочее	263	
Итого	263	
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по разнице в оценке резерва по сомнительным долгам	0	0
по прибыли/убыткам прошлых лет		
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
прочие	591	591
Итого	591	591
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	312 469	346 211
Итого текущий налог на прибыль	62 494	69 242

6. Раскрытие информации о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества согласно данным транспаренц регистра является г-н профессор доктор Райнхольд Вюрт.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимости по показателям по незавершенным на конец отчетного периода операциям т.руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, а также форма расчетов			Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода т.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек рубл
			т. руб.	% к итогу		условия	сроки	форма расчетов		
Вюрт Интернешнл АГ	учредитель	Закупка товара	290 077	98,8	9 680	договор	01-03.2021	безналичная	-	-
		Оказание услуг	3 419	1,2	3 427	Счет, акт выполненных работ	01-04.2021	безналичная	-	-
		Дивиденды	0		0			безналичная	-	-
Итого			293 496	100	13 107					
Адольф Вюрт ГмбХ & Ко КГ	организация группы Вюрт	Закупка Товара	259 151	94,4	12 992	договор	01-03.2021	безналичная		

		Оказание услуг	15 271	5,6	1 330	договор	30.04.2021	безналичная	
Итого			274 422	100	14 322				
Вюрт Финанс Интернешнл Б.В.		Займы полученные краткосрочные	1 193 888	98,3	77 335				
		%% займы получ.	17 982	1,49		Договор займа	31.01.2021	безналичная	
		%% просрочка платежей	2 353	0,21					
Итого			1 214 223	100	77 335				
Вюрт-Индустрия Сервисе	организация группы Вюрт	Закупка товара	251 483	57,0	2 591	договор	03.2021	безналичная	-
Хан+Кольб ООО	организация группы Вюрт	Закупка товара	2 514	0,57	613	договор	01.2021	безналичная	-
Хемофаст Анкоринг	организация группы Вюрт	Закупка товара	8 949	2,03		договор	04.2021	безналичная	-
Вюрт Интернешнл Шанхай	организация группы Вюрт	Закупка товара	91 351	20,7	1 538	договор	03.2021	безналичная	-
Вюрт Вордл Онлайн (WOW)	организация группы Вюрт	Оказание услуг	0	0					
		Закупка товара	1 169	0,26	2	договор	03.2021	безналичная	
Вази	организация группы Вюрт	Оказание услуг	2 131	0,48	-29	договор	04.2020	Безналичная	
Вюрт IT	организация группы Вюрт	Оказание услуг	45 526	10,3	38 767	договор	03.2021	Безналичная	
Вюрт Интернешнл Сингапур	организация группы Вюрт	Закупка товара	38 175	8,66	2 205	договор	03.2021	Безналичная	
Итого			441 298	100	0				

Пояснительная записка 2020 год АО «Вюрт-Русь»

Вюрт Север- Запад АО	Организация группы Вюрт, дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ	Отгрузка товара Закупка товара Услуги	28 586	72,0	0	договор		безнал ичная	-	-
			10 899	27,5	0				-	-
			120	0,5	0					
Итого			39 605	100						
Вюрт-Евразия АО	Организация группы Вюрт, дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ	Отгрузка товара Закупка товара	14 785	88,5	363	договор	01.2021	безнал ичная	-	-
			1 915	11,5	0	договор		безнал ичная	-	-
Итого			16 700	100						
ВюртБел ИООО	Организация группы Вюрт, дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ	Отгрузка товара Закупка товара	5 334	39,5	0	договор		безнал ичная		
			8 160	60,5	0	договор		безнал ичная		
Итого			13 494	100						
Вюрт Казахстан ТОО	Организация группы Вюрт, дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ	Отгрузка товара	13 191	100	54		01.2021			
Итого			13 191	100	0	договор		безнал ичная		

Вюрт Армения	Организация группы Вюрт, дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ	Отгрузка товара	111	100						
Итого			111	100	0					
Вюрт Кыргызстан	Организация группы Вюрт, дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ	Отгрузка товара	1 995	100	379	Договор	01.2021	безналичная		
Итого			1 995	100						

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Группы рисков	Подверженность организации рискам	Описание рисков, концентрация	Механизм управления рисков	Изменения, Контроль
Финансовые риски, в т.ч.:				
Рыночные	Изменение рыночных параметров: - цены на товары, работы, услуги; - курсы иностранных валют	Контракты в валюте на закупку товаров	Ограничение рисков (своевременное погашение кредиторской задолженности)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Кредитные	Отгрузка товаров с отсрочкой платежа.	Наличие сомнительной дебиторской задолженности	Уклонение от риска (отказ от неприемлемого уровня риска); Мониторинг рисков (расчетов), управление дебиторской задолженностью, установка кредит-лимитов по отгрузке товара, реализация процедуры взыскания просроченной дебиторской задолженности	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Риски ликвидности	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства (в т.ч. кредиторскую задолженность)	Мониторинг рисков; Анализ ликвидности и платежеспособности	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Правовые риски	Возможность возникновения рисков в случае изменения валютного и	Вероятность возникновения рисков в будущем	Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся	Ситуация стабильная и находится под контролем

	таможенного регулирования, налогового законодательства		неприемлемым уровнем риска)	организации
Страновые и региональные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений
Репутационные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений

В 2020 году в пользу управленческого персонала АО «Вюрт-Русь» начислены и выплачены вознаграждения по трудовым договорам в размере 18 365 тыс. руб.

Сумма обязательных страховых взносов составила 3 173 тыс. руб.

В 1 квартале 2021 будут произведены выплаты по годовым премиям за 2020 год. Сумма премиальных выплат составит 4 554 тыс. руб.

Лицами, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью АО «Вюрт-Русь» являются:

1. Генеральный директор Макаренко Сергей Владимирович
2. Исполнительный директор Иванов Евгений Антонинович

В общем и целом финансовое состояние предприятия остается стабильным.

События, наступившие после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на финансовые результаты, отсутствуют.

20.01.2021

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Макаренко С.В.

Алексеева Н.Р.