Общество с ограниченной ответственностью «Ембрако РУС»

Бухгалтерская отчетность и Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 2
Отчет об изменениях капитала 3
Отчет о движении денежных средств 4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5

I. Общие сведения 10
1. Информация об Обществе 10
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 11

II. Основные положения учетной политики 12
1. Основа составления бухгалтерской отчетности 12
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 12
3. Материально-производственные запасы 12
4. Дебиторская задолженность 13
5. Доходы 13
6. Расходы 13
7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 14
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 14
9. Расчеты по налогу на прибыль 15
10. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год 15

III. Раскрытие существенных показателей 16
1. Запасы 16
2. Дебиторская задолженность 16
3. Денежные средства 16
4. Уставный капитал 17
5. Кредиторская задолженность 17
6. Оценочные обязательства 17
7. Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах 18
8. Раскрытие информации по доходам и расходам общества 18
9. Прочие доходы и расходы 19
10. Расчеты по налогу на прибыль 19
11. Связанные стороны 20
12. События после отчетной даты 22

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «Ембрако РУС»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Ембрако РУС» (далее– «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Российская Федерация, 125047
Т: +7 (495) 967-6000, Ф:+7 (495) 967-6001, www.pwc.ru

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, руководством, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

04 февраля 2022 года

Москва, Российская Федерация

Т.Г. Латыпова, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – № 21906104613)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	11667233
ИНН	7726706575
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация *Общество с ограниченной ответственностью "Ембрако РУС"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц*
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) *117638, г. Москва, ул. Одесская, дом № 2, оф. 6*
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☑ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1	Основные средства	1150	-	-	59
	Отложенные налоговые активы	1180	7 214	5 128	8 449
	Итого по разделу I	1100	7 214	5 128	8 508
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	132 234	134 212	159 916
5.1, III.2	Дебиторская задолженность	1230	363 349	292 538	240 864
III.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	145 911	89 116	104 733
	Прочие оборотные активы	1260	219	394	1 817
	Итого по разделу II	1200	641 713	516 260	507 330
	БАЛАНС	1600	648 927	521 388	515 838

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	15	15
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	472 275	314 145	235 428
	Итого по разделу III	1300	472 290	314 160	235 443
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, III.5	Кредиторская задолженность	1520	127 582	181 584	238 146
7	Оценочные обязательства	1540	49 055	25 644	42 249
	Итого по разделу V	1500	176 637	207 228	280 395
	БАЛАНС	1700	648 927	521 388	515 838

Руководитель _____ Булгаков Алексей Константинович

2 февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Ембрако РУС" Embraco RUS LLC ОГРН 1127747038143 МОСКВА

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	11667233
ИНН	7726706575
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация *Общество с ограниченной ответственностью "Ембрако РУС"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц*
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
III.3	Выручка	2110	1 835 738	1 246 790
6, III.3	Себестоимость продаж	2120	(1 487 421)	(1 045 698)
III.3	Валовая прибыль (убыток)	2100	348 317	201 092
6	Коммерческие расходы	2210	(29 162)	(29 743)
6	Управленческие расходы	2220	(71 943)	(37 367)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	247 212	133 982
	Прочие доходы	2340	1 590	4 127
	Прочие расходы	2350	(48 158)	(35 146)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	200 644	102 963
	Налог на прибыль	2410	(42 514)	(24 246)
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль	2411	(44 600)	(20 925)
	Отложенный налог на прибыль	2412	2 086	(3 321)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	158 130	78 717

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	158 130	78 717

Руководитель _____ Бумаков Алексей Константинович

2 февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Ембрако РУС" Embraco RUS LLC ОГРН 1127747038143 *МОСКВА*

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	11667233
ИНН	7726706575
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация *Общество с ограниченной ответственностью "Ембрако РУС"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц*
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	15	-	-	-	235 428	235 443
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	78 717	78 717
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	78 717	78 717
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	15	-	-	-	314 145	314 160
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	158 130	158 130
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	158 130	158 130
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	15	-	-	-	472 275	472 290

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	472 290	314 160	235 443

Руководитель _____ Беляков Алексей Константинович

2 февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Ембрако РУС" Embraco RUS LLC ОГРН 1127747038143 *МОСКВА*

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	11667233
ИНН	7726706575
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация *Общество с ограниченной ответственностью "Embrako РУС"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц*
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 760 979	1 208 861
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 760 979	1 208 817
	прочие поступления	4119	-	44
	Платежи - всего	4120	(1 695 344)	(1 232 439)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 497 550)	(1 115 686)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(37 466)	(36 059)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(69 159)	(17 281)
	прочие платежи	4129	(91 168)	(63 413)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	65 636	(23 578)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	65 636	(23 578)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	89 116	104 733
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	145 911	89 116
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(8 841)	7 961

Руководитель Булгаков Алексей Константинович

2 февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Embrako РУС" Embraco RUS LLC ОГРН 1127747038143 *МОСКВА*

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
Организация *Общество с ограниченной ответственностью "Ембрако РУС"*	по ОКПО	11667233
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726706575
Вид экономической деятельности *Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения*	по ОКВЭД 2	46.69.9
Организационно-правовая форма/форма собственности *Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц*	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первона - чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	295	(295)	-	-	-	-	-	-	295	(295)
	5210	2020 г.	295	(236)	-	-	-	(59)	-	-	295	(295)
в том числе:												
машины и оборудование общего назначения	5201	2021 г.	295	(295)	-	-	-	-	-	-	295	(295)
	5211	2020 г.	295	(236)	-	-	-	(59)	-	-	295	(295)

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 141	33 455	31 695

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	134 212	-	1 485 444	(1 487 422)	-	-	x	132 234	-
	5420	2020 г.	159 916	-	1 019 994	(1 045 698)	-	-	x	134 212	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	5401	2021 г.	134 212	-	1 485 444	(1 487 422)	-	-	-	132 234	-
	5421	2020 г.	159 916	-	1 019 994	(1 045 698)	-	-	-	134 212	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	86 803	134 212	159 916
в том числе:				
Товары для перепродажи	5441	86 803	134 212	159 916

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	317 470	(24 932)	376 447	-	-	(317 470)	-	11 834	-	376 447	(13 098)
	5530	2020 г.	259 894	(19 030)	317 470	-	(9 579)	(259 894)	-	3 677	-	317 470	(24 932)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	305 273	(24 932)	336 741	-	-	(305 273)	-	11 834	-	336 741	(13 098)
	5531	2020 г.	246 643	(19 030)	305 273	-	(9 579)	(246 643)	-	3 677	-	305 273	(24 932)
Авансы выданные	5512	2021 г.	10 493	-	13 501	-	-	(10 493)	-	-	-	13 501	-
	5532	2020 г.	7 972	-	10 493	-	-	(7 972)	-	-	-	10 493	-
Прочая	5513	2021 г.	1 704	-	26 205	-	-	(1 704)	-	-	-	26 205	-
	5533	2020 г.	5 279	-	1 704	-	-	(5 279)	-	-	-	1 704	-
Итого	5500	2021 г.	317 470	(24 932)	376 447	-	-	(317 470)	-	11 834	x	376 447	(13 098)
	5520	2020 г.	259 894	(19 030)	317 470	-	(9 579)	(259 894)	-	3 677	x	317 470	(24 932)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	51 200	25 004	50 388	25 456	52 049	33 019
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	51 200	25 004	50 388	25 456	52 049	33 019

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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 (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	181 584	127 582	-	(181 584)	-	-	127 582
	5580	2020 г.	238 146	181 584	-	(238 146)	-	-	181 584
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	169 640	111 042	-	(169 640)	-	-	111 042
	5581	2020 г.	232 348	169 640	-	(232 348)	-	-	169 640
авансы полученные	5562	2021 г.	2 359	1 304	-	(2 359)	-	-	1 304
	5582	2020 г.	5 056	2 359	-	(5 056)	-	-	2 359
расчеты по налогам и взносам	5563	2021 г.	9 475	15 112	-	(9 475)	-	-	15 112
	5583	2020 г.	532	9 475	-	(532)	-	-	9 475
прочая	5564	2021 г.	110	124	-	(110)	-	-	124
	5584	2020 г.	210	110	-	(210)	-	-	110
Итого	5550	2021 г.	181 584	127 582	-	(181 584)	-	x	127 582
	5570	2020 г.	238 146	181 584	-	(238 146)	-	x	181 584

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	31 256	30 645
Отчисления на социальные нужды	5630	6 539	6 446
Амортизация	5640	-	59
Прочие затраты	5650	63 310	29 960
Итого по элементам	5660	101 105	67 110
Покупная стоимость проданных товаров	5690	1 487 421	1 045 698
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 588 526	1 112 808

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	25 644	84 230	(60 227)	(592)	49 055
в том числе:						
Оценочные обязательства на выплату премий за достигнутый объем	5701	13 581	17 396	(12 989)	(592)	17 396
Оценочные обязательства на предстоящую выплату отпусков	5702	4 850	2 860	(1 466)	-	6 244
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений работникам	5703	2 122	594	(2 122)	-	594
Оценочные обязательства предстоящих расходов	5704	5 091	4 069	(3 573)	-	5 587
Оценочные обязательства Услуг головного офиса	5705	-	23 843	(10 859)	-	12 984
Оценочные обязательства на выплату за использование брэнда	5706	-	35 468	(29 218)	-	6 250

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	42 249	21 086	(37 006)	(685)	25 644
в том числе:						
Оценочные обязательства на выплату премий за достигнутый объем	5711	29 689	13 581	(29 619)	(70)	13 581
Оценочные обязательства на предстоящую выплату отпусков	5712	4 429	1 926	(1 505)	-	4 850
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений работникам	5713	2 666	2 121	(2 050)	(615)	2 122
Оценочные обязательства предстоящих расходов	5714	5 465	3 458	(3 832)	-	5 091

Руководитель _____ Булгаков Алексей Константинович

2 февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Ембрако РУС" Embraco RUS LLC ОГРН 1127747038143 * МОСКВА *

ООО «Embrako РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Embrako РУС»
за 2021 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Embrako РУС» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество образовано в 2012 году, о чем в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 12 октября 2012 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1127747038143.

Общество зарегистрировано по адресу: 117638, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, офис 13.

Основным видом деятельности ООО «Embrako РУС» является оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Компания занимается продажей товара марки Embraco на территории России. Товар – компрессоры, используемые в холодильном оборудовании, производимые на заводах Embraco Slovakia s.r.o. и EMBRACO INDUSTRIA DE COMPRESSORES E SOLUCOES EM REFRIGERACAO LTDA., отгружаемые Обществу со склада Embraco Slovakia s.r.o. в Словакии и со склада EMBRACO INDUSTRIA DE COMPRESSORES E SOLUCOES EM REFRIGERACAO LTDA в Бразилии.

Продажа осуществляется оптовым клиентам по всей России.

Размер Уставного капитала составляет 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.

Учредителями Общества являются:

- «Embrako Словакия с.р.о.», Спишска-Нова-Вес. (Embraco Slovakia s.r.o.) – размер доли 99,99%;
- «Нидек Юроп Би. Ви.», П.Й. Аудвег 4, 1314 СН, Алмере, Нидерланды – размер доли 00,01%.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2021 году составила 8 человек (2020 год: 10).

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

II. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

3. Материально-производственные запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу ФИФО.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

4. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

5. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

6. Расходы

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные продажей продукции, оказанием услуг.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на выплату премий покупателям за достигнутый объем создается на основании дополнительных соглашений, подписанных с покупателями и по расчету головного офиса;
- оценочное обязательство по бонусам сотрудникам создается на основании калькуляций профит-плана компании, получаемой из головного офиса;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков создается исходя из среднего заработка каждого сотрудника и количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату с учетом страховых взносов

- оценочное обязательство по предстоящим расходам создается на основании имеющихся договоров с контрагентами, а также бухгалтерской справки-расчета такого рода обязательств.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших и погашенных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

10. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

В 2021 году существенных изменений в учетную политику не вносилось.

ООО «Эмбрако РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Покупатели и заказчики	336 741	305 273	246 643
Авансы выданные	13 501	10 493	7 972
Прочая	26 205	1 704	5 279
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(13 098)	(24 932)	(19 030)
Итого	**363 349**	**292 538**	**240 864**

На 31 декабря 2021 года резерв по сомнительным долгам создан на сумму задолженности ООО «ЭКО ПРОДАКШН» – 12 519 тыс. руб., ООО «АЦЗ» – 579 тыс. руб. Итого 13 098 тыс. руб. С целью взыскания вышеупомянутой задолженности предприняты следующие действия:

- ООО «ЭКО ПРОДАКШН» – ведется подготовка ходатайства в суд;
- ООО «АЦЗ» – ведутся переговоры.

На 31 декабря 2020 года резерв по сомнительным долгам создан на сумму задолженности ООО «Стройкомплекс» 10 803 тыс. руб., ЗАО «Ариада» – 112 тыс. руб., ООО «ЭКО ПРОДАКШН» – 13 438 тыс. руб., ООО «АЦЗ» – 579 тыс. руб. Итого 24 932 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 года резерв по сомнительным долгам создан на сумму задолженности ООО «Стройкомплекс» 10 803 тыс. руб., ЗАО «Ариада» – 5 025 тыс. руб., ООО «ЭКО ПРОДАКШН» – 2 873 тыс. руб., ООО «АЦЗ» – 329 тыс. руб. Итого 19 030 тыс. руб.

3. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	19 405	25 783	17 831
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	126 506	63 333	86 902
Итого денежные средства	**145 911**	**89 116**	**104 733**

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года недоступны для использования.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи по текущим операциям»:

Наименование статьи движения денежных средств	За 2021 год	За 2020 год
Уплата НДС	8 592	8 770
Услуги банка	2 333	8 520
Таможенные пошлины	80 012	46 001
Уплата экосбора	231	122
Итого прочие платежи	**91 168**	**63 413**

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления по текущим операциям»:

Наименование статьи движения денежных средств	За 2021 год	За 2010 год
Возврат переплаты по НДФЛ из ИФНС	-	44
Итого прочие поступления	**-**	**44**

4. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Поставщики и подрядчики	111 042	169 640	232 348
Авансы полученные	1 304	2 359	5 056
Расчеты по налогам и взносам	15 112	9 475	532
Прочая	124	110	210
Итого	**127 582**	**181 584**	**238 146**

6. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличной форме 5 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

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.

7. Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах

В соответствии с п. 28 Учетной политики Общества, арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001.

Компания	№ договора	Объект ОС	Стоимость, тыс. руб.
ООО «ИАЛ Финанс»	OLA- 109-2013 от 25 февраля 2013 г.	VW Passat	2 398
ООО «ИАЛ Финанс»	OLA- 109-2013 от 25 февраля 2013 г.	Skoda Octavia	983
ИП ПЭН	№ 15/11-01 от 20.11.2020	Помещение по адресу ул. Одесская, д. 2, офис 6	1 760

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Наименование	Реализация оборудования за 2021 год	Реализация оборудования за 2020 год
Выручка (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС)	1 835 738	1 246 790
Себестоимость проданных товаров	(1 487 421)	(1 045 698)
Валовая прибыль	348 317	201 092

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Прочие	1 590	4 127
Итого прочие доходы	**1 590**	**4 127**

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Премии покупателям за достижение объема	16 805	13 511
Расходы по покупке валюты	5 218	7 465
Курсовые разницы	15 606	-
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(11 834)	5 902
Услуги управления Головного офиса	9 202	4 950
Прочие	13 161	3 318
Итого прочие расходы	**48 158**	**35 146**

10. Расчеты по налогу на прибыль

	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	200 644	102 963
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	40 129	20 593
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	**11 927**	**18 268**
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(11 834)	5 900
Услуги управления Головного офиса	19 417	4 950
Прочие затраты, не отвечающие критериям признания в налоговом учете	4 344	7 418
Временные разницы отчетного периода, в том числе:	**10 426**	**(16 604)**
Оценочное обязательство под бонусы, предстоящие отпуска	(134)	(124)
Оценочное обязательство под предстоящие расходы	494	(373)
Оценочное обязательство под премии покупателям	3 816	(16 107)
Оценочное обязательство под Brand license fee	6 250	-
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**222 997**	**104 627**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**44 600**	**20 925**

11. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции приобретения товаров, работ, услуг.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Embraco Slovakia s.r.o.	Словацкая республика, 052 01, г. Спишска нова Вес, ул. Одоринска, д. 2	Компания имеет 99,99% общего количества голосов Общества	99,99%	-
Основной управленческий персонал					
2.	Булгаков А.К.	Г. Москва	Генеральный директор	-	-
Другие связанные стороны					
3.	Embraco Eurosales S.r.l.	Итальянская Республика, 10121, г. Турин, Площадь Солферино, 20	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4.	«Nidec Europe BV»	П.Й. Аудвег 4, 1314 СН, Алмере, Нидерланды	Компания имеет 0,01% общего количества голосов Общества	0,01%	-
5.	Nidec Sole Motor Corporation S.r.l.	Итальянская Республика, 33170, г. Порденоне, ул. Консорзиале, 10	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6.	Nidec Global Appliance Brazil Ltda (выб. EMBRACO INDUSTRIA DE COMPRESSORES SOLUCOES EM REFRIGERACAO LTDA)	Улица Руи Барбоса, 1.020, 28, Жоинвиль, 89219-100, штат Санта Катарина, Бразилия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
7.	Nidec Corporation, Japan	338 Кузетошир-Чо, Минами-Ку, Киото 601-820, Япония , 6018205	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8.	BESCO BEIJING EMBRACO SNOWFLAKE	Юхуа Роад, Область В, 29, Пекин, Китай, 101312	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	24 215	89 085	196 013	Постоплата со сроком до 90 дней с момента поставки	Денежная
- других связанных сторон	86 705	82 090	36 304	Постоплата со сроком до 90 дней с момента поставки	Денежная
Дебиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	-	5 386	-	Постоплата со сроком до 90 дней с момента поставки	Денежная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2021 год	2020 год
Приобретение товаров, работ, услуг		
EMBRACO SLOVAKIA S.R.O.	1 075 801	670 539
Nidec Global Appliance Brazil Ltda	281 577	270 722
Nidec Sole Motor Corporation S.r.l.	6 467	8 496
Embraco Eurosales S.r.l.	-	250
BESCO BEIJING EMBRACO SNOWFLAKE	5 504	-
Nidec Corporation, Japan	24 008	-
Продажа товаров		
Embraco Eurosales S.r.l.	-	6 299
EMBRACO SLOVAKIA S.R.O.	-	10 397

ООО «Ембрако РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

Денежные потоки по операциям с основным Обществом

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
EMBRACO SLOVAKIA S.R.O.	4120	1 127 142	781 683
Итого		**1 127 142**	**781 683**
EMBRACO SLOVAKIA S.R.O.	4111	5 326	5 057
Итого		**5 326**	**5 057**

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества и обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом и обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги, отпуск и т.п.)	10 738	10 519

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор

"Ембрако РУС" Embraco RUS LLC

А.К. Булгаков
ООО «Ембрако РУС»

2 февраля 2022 г.

Limited Liability Company “Embraco RUS”

Financial statements and Independent Auditor’s report

31 December 2021

[Translation from Russian original]

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

FINANCIAL STATEMENTS

Balance sheet 1
Statement of financial results 2
Statement of changes in equity 3
Statement of cash flows 4
Notes to the balance sheet and statement of financial results 5

Independent Auditor's Report

To the Shareholders and Management of Embraco RUS Limited Liability Company:

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Embraco RUS Limited Liability Company (the "Company") as at 31 December 2021, and the Company's financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation.

What we have audited

The Company's financial statements comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2021;
- the statement of financial results for the year then ended;
- the statement of changes in equity for the year then ended;
- the statement of cash flows for the year then ended; and
- the notes to the balance sheet and statement of financial results, which include significant accounting policies.

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements section of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Independence

We are independent of the Company in accordance with the International International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements of the Auditor's Professional Ethics Code and Auditor's Independence Rules that are relevant to our audit of the financial statements in the Russian Federation. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

AO PricewaterhouseCoopers Audit
White Square Office Center 10 Butyrsky Val Moscow, Russian Federation, 125047
T: +7 (495) 967-6000, F:+7 (495) 967-6001, www.pwc.ru

TRANSLATION NOTE: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

TRANSLATION NOTE: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements.

We communicate with those charged with governance, management regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

4 February 2022

Moscow, Russian Federation

T.G. Latypova is authorised to sign on behalf of the general director of
AO PricewaterhouseCoopers Audit (Principal Registration Number of the Record
in the Register of Auditors and Audit Organizations (PRNR) – 12006020338), certified auditor
(PRNR – No.21906104613)

TRANSLATION NOTE: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements.

BALANCE SHEET
as at 31 December 2021

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	11667233
INN	7726706575
OKVED 2	46.69.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company *Limited Liability Company "Embraco RUS"*
Taxpayer identification number
Field of activity *Wholesale trade of other machines, instruments, apparatus and equipment for general industrial and special purposes*

Legal form/property form *Limited Liability Companies/ Property of Foreign Legal Entities*
Unit of measurement: thousands of RR
Address *117638, Moscow, Odesskaya ul., dom №2, office 6*
The accounting reporting is subject to obligatory audit ☑ YES ☐ NO
Name of the audit firm AO PricewaterhouseCoopers Audit
Audit firm Taxpayer Identification Number
The main state registration number of the audit firm

INN	7705051102
OGRN	1027700148431

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
2.1	Fixed assets	1150	-	-	59
	Deferred tax assets	1180	7 214	5 128	8 449
	Total Section I	1100	7 214	5 128	8 508
	II. CURRENT ASSETS				
4.1	Inventories	1210	132 234	134 212	159 916
5.1, III.2	Accounts receivable	1230	363 349	292 538	240 864
III.3	Cash and cash equivalents	1250	145 911	89 116	104 733
	Other current assets	1260	219	394	1 817
	Total Section II	1200	641 713	516 260	507 330
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	648 927	521 388	515 838

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
III.4	Charter capital	1310	15	15	15
	Retained earnings (loss)	1370	472 275	314 145	235 428
	Total Section III	1300	472 290	314 160	235 443
	V.CURRENT LIABILITIES				
5.3, III.5	Accounts payable	1520	127 582	181 584	238 146
7	Estimated liabilities	1540	49 055	25 644	42 249
	Total Section V	1500	176 637	207 228	280 395
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	648 927	521 388	515 838

Chief Executive Officer _____ Bulgakov Aleksey Konstantinovich

2 February 2022

STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2021

	Codes
Form on OKUD	0710002
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	11667233
INN	7726706575
OKVED 2	46.69.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company *Limited Liability Company "Embraco RUS"*
Taxpayer identification number
Field of activity *Wholesale trade of other machines, instruments, apparatus and equipment for general industrial and special purposes*

Legal form/property form Limited Liability Companies/ Property of Foreign Legal Entities

Unit of measurement: thousands of RR

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
III.3	Sales	2110	1 835 738	1 246 790
6, III.3	Cost of sales	2120	(1 487 421)	(1 045 698)
III.3	Gross profit (loss)	2100	348 317	201 092
6	Sales expenses	2210	(29 162)	(29 743)
6	General business expenses	2220	(71 943)	(37 367)
	Profit (loss) from sales	2200	247 212	133 982
	Other income	2340	1 590	4 127
	Other expenses	2350	(48 158)	(35 146)
	Income (loss) before taxation	2300	200 644	102 963
	Income tax	2410	(42 514)	(24 246)
	including			
	Current income tax	2411	(44 600)	(20 925)
	Deferred income tax	2412	2 086	(3 321)
	Net profit (loss)	2400	158 130	78 717

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	158 130	78 717

Chief Executive Officer _____ Bulgakov Aleksey Konstantinovich

2 February 2022

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Эмбрако РУС" Embraco RUS LLC ОГРН 1117747038143 * МОСКВА *

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2021

	Codes
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	11667233
INN	7726706575
OKVED 2	46.69.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company *Limited Liability Company "Embraco RUS"*
Taxpayer identification number

Field of activity *Wholesale trade of other machines, instruments, apparatus and equipment for general industrial and special purposes*
Legal form/property form *Limited Liability Companies/ Property of Foreign Legal Entities*
Unit of measurement: thousands of RR

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2019	3100	15	-	-	-	235 428	235 443
	for 2020							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	78 717	78 717
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	78 717	78 717
	Equity as at 31 December 2020	3200	15	-	-	-	314 145	314 160
	for 2021							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	158 130	158 130
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	158 130	158 130
	Equity as at 31 December 2021	3300	15	-	-	-	472 275	472 290

2. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	472 290	314 160	235 443

Chief Executive Officer _____ Bulgakov Aleksey Konstantinovich

2 February 2022

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Ембрако РУС" Embraco RUS LLC ОГРН 1127747038143 * МОСКВА *

STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2021

	Codes
Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	11667233
INN	7726706575
OKVED 2	46.69.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company *Limited Liability Company "Embraco RUS"*
Taxpayer identification number
Field of activity *Wholesale trade of other machines, instruments, apparatus and equipment for general industrial and special purposes*

Legal form/property form *Limited Liability Companies/ Property of Foreign Legal Entities*
Unit of measurement: thousands of RR

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	1 760 979	1 208 861
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	1 760 979	1 208 817
	other receipts	4119	-	44
	Payments - total	4120	(1 695 344)	(1 232 439)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(1 497 550)	(1 115 686)
	wages and salaries	4122	(37 466)	(36 059)
	interests on borrowings	4123	-	-
	income tax	4124	(69 159)	(17 281)
	other payments	4129	(91 168)	(63 413)
	Net cash flows from operating activities	4100	65 636	(23 578)
	Net cash flows for the reporting period	4400	65 636	(23 578)
	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	89 116	104 733
	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	145 911	89 116
	Foreign exchange rate difference	4490	(8 841)	7 961

Chief Executive Officer _____ Bulgakov Aleksey Konstantinovich

2 February 2022

Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2021

	Codes
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	11667233
INN	7726706575
OKVED 2	46.69.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company *Limited Liability Company "Embraco RUS"*
Taxpayer identification number
Field of activity *Wholesale trade of other machines, instruments, apparatus and equipment for general industrial and special purposes*
Legal form/property form *Limited Liability Companies/ Property of Foreign Legal Entities*
Unit of measurement: thousands of RR

1. Fixed Assets
1.1 Movement of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
						Disposals			Revaluation			
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Initial cost	Accumulated depreciation	Depreciation	Initial cost	Accumulated depreciation	Initial cost	Accumulated depreciation
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fixed assets - total	5200	2021	295	(295)	-	-	-	-	-	-	295	(295)
	5210	2020	295	(236)	-	-	-	(59)	-	-	295	(295)
including:												
general-purpose machinery and equipment	5201	2021	295	(295)	-	-	-	-	-	-	295	(295)
	5211	2020	295	(236)	-	-	-	(59)	-	-	295	(295)

1.2. Other use of fixed assets

Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5
Off-balance fixed assets received in lease	5283	5 141	33 455	31 695

2. Inventory

2.1. Movement of inventory

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period	
			cost	provision for the impairment	Additions	disposals		Provision for the impairment	inventory turnover between groups (types)	cost	provision for the impairment
						cost	provision for the impairment				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	5400	2021	134 212	-	1 485 444	(1 487 422)	-	-	x	132 234	-
	5420	2020	159 916	-	1 019 994	(1 045 698)	-	-	x	134 212	-
including:											
Goods for resale	5401	2021	134 212	-	1 485 444	(1 487 422)	-	-	-	132 234	-
	5421	2020	159 916	-	1 019 994	(1 045 698)	-	-	-	134 212	-

2.2. Pledged inventory

Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5
Unpaid inventory at the reporting date - total	5440	86 803	134 212	159 916
including:				
Goods for resale	5441	86 803	134 212	159 916

3. Account receivable and accounts payable

3.1. The presence and movement of receivables

Narrative	Line code	Period	at the beginning of reporting year		Changes for the period							At the end of the period	
					Additions			Disposals					
			Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt	As a result of transactions	Receivable on interest, penalties and other accruals	Provision for doubtful debt	Settlement	Write off to expenses	Recovery of the provision for doubtful debt	Transfer from long-term to short-term (and vice versa)	Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Short-term receivable - total	5510	2021	317 470	(24 932)	376 447	-	-	(317 470)	-	11 834	-	376 447	(13 098)
	5530	2020	259 894	(19 030)	317 470	-	(9 579)	(259 894)	-	3 677	-	317 470	(24 932)
including:													
Customers and clients	5511	2021	305 273	(24 932)	336 741	-	-	(305 273)	-	11 834	-	336 741	(13 098)
	5531	2020	246 643	(19 030)	305 273	-	(9 579)	(246 643)	-	3 677	-	305 273	(24 932)
Advances given	5512	2021	10 493	-	13 501	-	-	(10 493)	-	-	-	13 501	-
	5532	2020	7 972	-	10 493	-	-	(7 972)	-	-	-	10 493	-
Other	5513	2021	1 704	-	26 205	-	-	(1 704)	-	-	-	26 205	-
	5533	2020	5 279	-	1 704	-	-	(5 279)	-	-	-	1 704	-
Total	5500	2021	317 470	(24 932)	376 447	-	-	(317 470)	-	11 834	x	376 447	(13 098)
	5520	2020	259 894	(19 030)	317 470	-	(9 579)	(259 894)	-	3 677	x	317 470	(24 932)

3.2. Overdue receivable

Narrative	Line code	as at 31 December 2021		as at 31 December 2020		as at 31 December 2019	
		under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision
1	2	3	4	5	6	7	8
Total:	5540	51 200	25 004	50 388	25 456	52 049	33 019
including:							
Settlements with customers and clients	5541	51 200	25 004	50 388	25 456	52 049	33 019

3.3. The presence and movement liabilities

Narrative	Line code	Period	Balance at the beginning of the year	Changes for a period					Balance at the end of the period
				Additions		Disposals		transfer from long term to short-term (and vice versa)	
				As a result of transactions	Payable on interest, penalties and other accruals	Settlement	write-off to income		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Short-term payable - total	5560	2021	181 584	127 582	-	(181 584)	-	-	127 582
	5580	2020	238 146	181 584	-	(238 146)	-	-	181 584
including:									
settlements with suppliers and contractors	5561	2021	169 640	111 042	-	(169 640)	-	-	111 042
	5581	2020	232 348	169 640	-	(232 348)	-	-	169 640
advances received	5562	2021	2 359	1 304	-	(2 359)	-	-	1 304
	5582	2020	5 056	2 359	-	(5 056)	-	-	2 359
calculation of taxes and contributions	5563	2021	9 475	15 112	-	(9 475)	-	-	15 112
	5583	2020	532	9 475	-	(532)	-	-	9 475
other	5564	2021	110	124	-	(110)	-	-	124
	5584	2020	210	110	-	(210)	-	-	110
Total	5550	2021	181 584	127 582	-	(181 584)	-	x	127 582
	5570	2020	238 146	181 584	-	(238 146)	-	x	181 584

4. General expenses

Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4
Material costs	5610	-	-
Payroll expenses	5620	31 256	30 645
Allocations for social needs	5630	6 539	6 446
Depreciation and amortisation	5640	-	59
Other expenses	5650	63 310	29 960
Total	5660	101 105	67 110
Cost of goods sold	5690	1 487 421	1 045 698
Total general expenses	5600	1 588 526	1 112 808

5. Estimated liability

Narrative	Line code	At the beginning of the year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the reporting period
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5700	25 644	84 230	(60 227)	(592)	49 055
including:						
Estimated liabilities for payment of premiums for the achieved volume	5701	13 581	17 396	(12 989)	(592)	17 396
Estimated liabilities for the forthcoming vacation payment	5702	4 850	2 860	(1 466)	-	6 244
Estimated liabilities for employee benefits	5703	2 122	594	(2 122)	-	594
Estimated liabilities of future expenses	5704	5 091	4 069	(3 573)	-	5 587
Estimated liabilities of head office Services	5705	-	23 843	(10 859)	-	12 984
Estimated Liabilities for brand using	5706	-	35 468	(29 218)	-	6 250

Narrative	Line code	At the beginning of the previous year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the previous year
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5710	42 249	21 086	(37 006)	(685)	25 644
including:						
Estimated liabilities for payment of premiums for the achieved volume	5711	29 689	13 581	(29 619)	(70)	13 581
Estimated liabilities for the forthcoming vacation payment	5712	4 429	1 926	(1 505)	-	4 850
Estimated liabilities for employee benefits	5713	2 666	2 121	(2 050)	(615)	2 122
Estimated liabilities of future expenses	5714	5 465	3 458	(3 832)	-	5 091

Chief Executive Officer _____ Bulgakov Aleksey Konstantinovich

2 February 2022