



Life Energy Motion

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ЛЕМ Россия» за 2021 год

«18» февраля 2022 года

1. Общие сведения

ООО «ЛЕМ Россия» (до 09.01.2014 года – ООО «ТВЕЛЕМ») занимается производством и реализацией продукции промышленной электроники, а именно трансформаторов – датчиков тока и напряжения. Юридический адрес общества: 170040, г.Тверь, Старицкое шоссе, д.15 – совпадает с фактическим.

На **31.12.2021** размер уставного капитала общества составляет **16 400 000** (Шестнадцать миллионов четыреста тысяч) **рублей**. В течение отчетного года изменений размера уставного капитала не происходило. Единственным учредителем общества является АО «ЛЕМ Холдинг С.А.», Швейцарская Конфедерация.

Деятельность предприятия полностью соответствует уставным целям.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составляет 21 человек.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор Соболев Павел Германович.

Ревизором общества является Главный финансовый директор ЛЕМ Холдинг СА Андреа Борла.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Бухгалтерский учет на предприятии ООО «ЛЕМ Россия» представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах предприятия и их движении путем сплошного, непрерывного документального учета всех хозяйственных операций. Объектом бухгалтерского учета является имущество предприятия, его обязательства и хозяйственные операции, осуществляемые предприятием в процессе его деятельности.

В ООО «ЛЕМ Россия» разработана и внедрена учетная политика для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения. Изменений в учетную политику в течение 2021 года внесено не было.

Учет ведется автоматизированным способом на персональных компьютерах с применением программы «УПП 1С: Предприятие 8.3».



ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670, 71, 72
Факс: +7 4822 655673
Email: lru@lem.com
www.lem.com/ru



Life Energy Motion

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛЕМ Россия» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О Бухгалтерском учете» в последней действующей редакции.

2. Основные положения учетной политики

-Основные средства

Актив стоимостью более 40 000 рублей за единицу принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются данные условия, со стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

В целях начисления амортизации вновь приобретенные основные средства в бухгалтерском учете группируются с учетом положений Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г №1 (в редакции последних изменений и дополнений) (далее - Классификация).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Расходы на ремонт основных средств, произведенные предприятием, признаются в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они произведены.

-Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

-Запасы

При принятии к бухгалтерскому учету единицей учета запасов является номенклатурный номер.



ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670,71,72
Факс: +7 4822 655673
Email: iru@lem.com
www.lem.com/ru



Life Energy Motion

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы (за исключением товаров) принимаются к учету по фактической себестоимости.

Запасы, приобретенные в рамках исполнений госконтрактов, учитываются обособленно.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат предприятия на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов, их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно.

-Денежные средства

К денежным средствам относятся активы организации с наиболее высокой ликвидностью, а именно:

- средства на расчетном рублевом счете организации;
- средства на специальных счетах в банках;
- средства на валютных счетах организации.

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

Денежными эквивалентами, в частности, признаются:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению;
- денежные депозиты на срок до 14 дней включительно и др.

Кассовые операции с наличными денежными средствами в организации не совершаются.

-Доходы

Доходами от обычных видов деятельности предприятие признает доходы от продажи продукции и товаров, от выполнения работ, оказания услуг.

Учет реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности (метод начисления).

-Расходы

Предприятие ведет учет расходов на счетах бухгалтерского учета согласно утвержденному плану счетов.

Затраты производство продукции, оказание услуг (выполнение работ) формируются организацией на соответствующих субсчетах счета 20 «Основное производство», счета 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».



ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670, 71, 72
Факс: +7 4822 655673
Email: lru@lem.com
www.lem.com/ru



Life Energy Motion

Некоторые суммы расходов, относящиеся одновременно к нескольким подразделениям предприятия, подлежат распределению пропорционально доле сотрудников подразделения в общем количестве сотрудников предприятия. К таким расходам относятся в частности:

- расходы на аренду помещений;
- расходы на вывоз ТБО;
- расходы на приобретение питьевой воды;
- расходы на канцелярские товары;
- расходы на ДМС работников;
- расходы на уборку помещений;
- расходы на охрану и сигнализацию;
- расходы на услуги связи;
- расходы на доступ к сети Интернет;
- другие расходы, относящиеся к нескольким подразделениям.

Расходы общехозяйственного назначения ежемесячно в полном объеме списываются в дебет соответствующих субсчетов счета «Продажи» по методу директ-костинга.

Расходы на продажу ежемесячно в полном объеме списываются в дебет соответствующих субсчетов счета «Продажи» по методу директ-костинга.

В ходе осуществления хозяйственной деятельности компания руководствуется принципом осторожности (консерватизма, осмотрительности), предполагая, что расходы, потенциально сформированные в данном отчетном периоде, относятся не на будущие отчетные периоды, а показываются в данном отчетном периоде.

Предприятие формирует следующие виды резервов:

резервы на выплату премий (бонусов) работникам по итогам работы за год

резерв на предстоящую оплату отпусков работников

резерв в связи с существующими условными обязательствами

резерв на выплату пеней и штрафов по хозяйственным договорам и связанных с нарушением законодательства.

Предприятие создает оценочные резервы (резерв под снижение стоимости ТМЦ, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений).

-Другие активы и обязательства

У организации отсутствуют следующие виды активов и обязательств:

- финансовые вложения;
- кредиты и займы.

-Изменения учетной политики на 2021 год

Только в рамках изменений законодательства (начало применения ФСБУ 5/2019). В течение года не вносились.

-Изменения учетной политики на 2022 год

Только в рамках изменений законодательства. В течение года не вносились.



ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670,71,72
Факс: +7 4822 655673
Email: lru@lem.com
www.lem.com/ru



Life Energy Motion

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу. Актив

В части основных средств (ОС) остаточная стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1150, складывается в разрезе групп следующим образом:

На начало отчетного года остаточная стоимость ОС выглядела следующим образом:

Группы ОС	Первоначальная стоимость ОС, руб.	Накопленная на заданную дату амортизация ОС, руб.
Машины и оборудование	15 574 377,45	(15 080 193,04)
Офисное оборудование	5 924 253,90	(4 345 961,48)
Транспорт	2 650 194,92	(2 489 917,47)
Производственный и хозяйственный инвентарь	870 604,56	(870 604,56)
Прочие	288 880,33	(288 880,33)
Итого сумма по строкам, руб.	25 308 311,06	(23 075 556,88)
Итого остаточная стоимость, руб.:	2 232 754,28	

В 2021 году произошли следующие движения по счетам учета ОС:

Группы ОС	Первоначальная стоимость ОС – движения руб.		Накопленная на отчетную дату амортизация ОС – движения, руб.	
	по Дт (+)	по Кт (-)	по Дт (-)	по Кт (+)
Машины и оборудование	47 333,33	366 807,98	366 807,98	303 685,68
Офисное оборудование	885 621,78	224 697,51	224 697,51	1 280 964,93
Транспорт	3 195 500,00	0, 00	0, 00	246 642,31
Производственный и хозяйственный инвентарь	0, 00	120 971,02	120 971,02	0, 00
Прочие	0, 00	0, 00	0, 00	0, 00
Итого сумма по строкам, руб.	4 128 455,11	712 476,51	712 476,51	1 831 292,92
Итого изменение остаточной стоимости, руб.:	2 297 162,19			

В отчетном периоде существенных инноваций и модернизаций производства не проводилось.



ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670,71,72
Факс: +7 4822 655673
Email: iru@lem.com
www.lem.com/ru



Life Energy Motion

Группировка основных средств в организации в разрезе амортизационных групп представлены в таблице ниже:

Амортизационная группа ОС	Первоначальная стоимость ОС, руб.	Накопленная на отчетную дату амортизация ОС, руб.
	152 766,58	(152 766,58)
Первая группа (от 1 года до 2 лет вкл.)	6 904 289,36	(5 721 340,09)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет вкл.)	11 416 227,62	(8 288 540,00)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет вкл.)	7 765 824,42	(7 546 544,84)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет вкл.)	2 482 265,11	(2 482 265,11)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет вкл.)	2 916,67	(2 916,67)
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет вкл.)		
Итого сумма по строкам, руб.	28 724 289,76	(24 194 373,29)
Итого остаточная стоимость, руб.:	4 529 916,47	

На забалансовом счете 001 числятся арендуемые организацией площади в оценочной стоимости 3 939 788, 11 руб. В отчетном периоде по данному счету произошли движения, связанные с заключением нового договора аренды, количество и оценка арендованных ОС при этом не изменились. Договор аренды заключен на срок 11 месяцев.

На балансе организации числятся полностью самортизированные, но используемые в деятельности нематериальные активы (НМА):

НМА	Первоначальная стоимость НМА, руб.	Накопленная на отчетную дату амортизация НМА, руб.
Ноу-хау Швейцария	190, 01	(190, 01)
Ноу-хау Элтор	40, 00	(40, 00)
Итого сумма по строкам, руб.	230, 01	(230, 01)
Итого остаточная стоимость, руб.:	0, 00	

Других НМА на балансе организации не числится. Движений НМА в отчетном периоде не осуществлялось.

Стоимость запасов (строка 1210) отражена в балансе с учетом резервов под снижение стоимости ТМЦ. Структура запасов организации по состоянию на отчетную дату следующая:

Готовая продукция, руб.	7 662 238,10	
Товары, руб.	22 749 463,76	
Сырье и материалы, руб.	21 599 198,18	
Сумма накопленного резерва под снижение стоимости товаров, руб.		2 035 174,48
Сумма накопленного резерва под снижение стоимости сырья и материалов, руб.		379 784,29
Итого, руб.:	49 595 941,27	



ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670,71,72
Факс: +7 4822 655673
Email: lr@lem.com
www.lem.com/ru



Life Energy Motion

Кроме того, строка 1230 («Дебиторская задолженность») сформирована на 31.12.2021 из представленных ниже в таблице данных:

Вид ДЗ	на 31.12.2020	Движения		на 31.12.2021
		по Дт (+)	по Кт (-)	
Авансы поставщикам, руб.	1 928 516,08	40 400 197,45	-40 004 328,05	2 324 385,48
<i>*из них - авансы за материалы на отчетную дату</i>	-	-	-	938 382,72
Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте, руб.	241 830,92	2 282 050,48	-2 299 685,70	224 195,70
Расчеты с покупателями и заказчиками в у.е., руб.	2 413 236,40	306 166 704,88	-300 357 228,22	8 222 713,06
Расчеты с покупателями и заказчиками, руб.	10 560 592,90	185 328 201,12	-189 453 030,47	6 435 763,55
Дебиторская задолженность по налогам и сборам, руб.	3 916 012,94	47 524 552,36	-49 288 932,72	2 151 632,58
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, руб.	4 857 396,29	51 865 154,95	-54 241 470,50	2 481 080,74
Расчеты с подотчетными лицами	1 185,90	502 121,20	-498 425,30	4 881,80
Расчеты с персоналом по оплате труда		30 316 104,38	- 30 312 200,46	3 903,92
Итого, руб.:	23 918 771,43	664 385 086,82	-666 455 301,42	21 848 556,83

4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу. Пассив

Приводим расшифровку по данным о кредиторской задолженности (данные в рублях) (формирование строки 1520 на 31.12.2021):

Вид КЗ	на 31.12.2020	Движения КЗ		на 31.12.2021
		по Дт	по Кт	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, руб.	10 651 060,33	-249 235 805,95	257 576 593,20	18 991 847,58
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте), руб.	2 231 023,76	-36 005 787,87	33 774 764,11	0,00
Расчеты по авансам полученным, руб.	5 592 575,03	-80 883 038,76	84 598 909,73	9 308 446,00
Расчеты по авансам полученным (в у.е.), руб.	24 835 311,52	-199 364 110,22	210 512 492,00	35 983 693,30
Расчеты по авансам полученным (в валюте), руб.	-	-1 000 482,84	1 000 482,84	0,00
Кредиторская задолженность по налогам и сборам, руб.	11 098 048,27	-145 084 101,27	138 097 733,36	4 111 680,36
Сумма НДС с авансов полученных, руб.		4 660 180,94	40 051 868,62	7 665 606,13
Итого:	49 747 837,97	-626 744 156,17	643 049 755,38	60 730 061,11

ООО «ЛЕМ Россия» не имеет на начало и конец 2021 года краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов.

ООО «ЛЕМ Россия» не выдавало и не получало на начало и конец отчетного периода никаких обеспечений.



ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670,71,72
Факс: +7 4822 655673
Email: iru@lem.com
www.lem.com/ru



Life Energy Motion

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Выручка признается организацией в порядке, предусмотренном п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В отчетном периоде предприятие не заключало и по состоянию на отчетную дату не имеет действующих договоров, по которым предусмотрено получение выручки неденежными средствами.

За 12 месяцев 2021 года выручка от реализации продукции (работ, услуг) основной деятельности составила — **411 924 075,30 рублей**.

В том числе:

Выручка с НДС, руб.	491 234 992,39
НДС, руб.	79 310 917,09

Объем реализации продукции (работ, услуг) по видам деятельности и географическим рынкам представлен в виде следующей таблицы:

Страны	Виды продукции	Выручка без НДС в рублях
Россия	Датчики	402 478 061,89
Беларусь	Датчики	7 399 789,79
Казахстан	Датчики	2 046 223,62
Итого:		411 924 075,30

Из таблицы видно, что экспорт составил **9 446 013,41** рублей, а реализация на внутреннем рынке — **402 478 061,89** рублей.

Строка 2340 «Прочие доходы» за отчетный год составила **3 909 608,81** рублей, в том числе:

Курсовые разницы	2 477 225,97
Реализация прочего имущества	393 586,76
Восстановление суммы неиспользованного резерва на выплату премий	923 484,03
Возврат продукции, купленной в прошлом отчетном периоде	5 711,49
Прочие	109 600,56
Итого, руб.:	3 909 608,81

Строка 2350 «Прочие расходы» составила **4 772 217,42** рублей, в том числе:

Курсовые разницы	3 199 398,68
Комиссии банка за РКО	644 453,65
Прочие	49 586,44
Возврат продукции, купленной в прошлом отчетном периоде	5 934,78
Реализация прочего имущества	872 843,87
Итого, руб.:	4 772 217,42

Расшифровка курсовых разниц приведена в нижеследующей таблице (в тыс.руб.):

Курсовые разницы	Доход (+)	Расход (-)
по операциям, подлежащим оплате в иностранной валюте (швейцарские франки)	187	- 294
по операциям, подлежащим оплате в иностранной валюте (евро)	341	- 445
по операциям, подлежащим оплате в российских рублях (1 у.е. = 1 евро)	1 676	- 2 193
по операциям, подлежащим оплате в российских рублях (1 у.е. = 1 швейцарский франк)	249	- 244
по операциям, подлежащим оплате в российских рублях (1 у.е. = 1 доллар США)	24	- 24
ИТОГО	2 477	- 3 200

На отчетную дату для пересчета были применены следующие курсы валют:

ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670,71,72
Факс: +7 4822 655673
Email: lru@lem.com
www.lem.com/ru





Life Energy Motion

Валюта	Обозначение	Курс пересчета
1 ЕВРО	EUR	84,0695
1 Швейцарский Франк	CHF	80,9376
1 Доллар США	USD	74,2926

В структуре затрат организации выделяются следующие элементы:

Материальные затраты, тыс.руб.	222 598
Затраты на оплату труда, тыс.руб.	29 790
Отчисления на социальные нужды, тыс.руб.	7 460
Амортизация, тыс.руб.	1 831
Прочие затраты, тыс.руб.	45 094
Итого, тыс.руб.:	306 773

Поскольку организация производит товар не только в рамках размещенных заказов покупателей, но и поддерживает некоторое количество продукции в наличии на складе, себестоимость произведенной продукции не совпадает с себестоимостью отгруженной продукции. Кроме того, товар, произведенный в одном месяце, может быть отгружен только в следующем месяце. Так, в 2021 году разница между стоимостью произведенных товаров и себестоимостью отгруженной продукции отрицательна и составляет в отчетном периоде -14,9 млн. руб., то есть продукции произведено больше, чем отгружено.

Текущий налог на прибыль был определен согласно ПБУ 18/02 от 19.11.2002 г. в редакции последних изменений и дополнений.

Применяемая ставка налога на прибыль составила 20% (17% в региональный бюджет + 3% в федеральный бюджет).

Изменений в части правил налогообложения, а также применяемых налоговых ставок в отчетном периоде не происходило.

Условный расход по налогу на прибыль в отчетном периоде составил 21 018 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход составил 311 тыс.руб.

Изменение отложенных налогов составило -205 тыс.руб. (строка 2412), в том числе:

- изменение (увеличение) отложенных налоговых активов составило 2 тыс.руб.;
- изменение (увеличение) отложенных налоговых обязательств составило 207 тыс.руб.

В отчетном периоде в рамках инвентаризации расчетов была произведена корректировка (списание) сумм отложенных налогов. В части отложенных налоговых обязательств корректировка составила -2 тыс.руб.

В организации отложенные налоги в отчетном периоде сформированы в результате разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, в наиболее существенной степени:

- в рамках учета внеоборотных активов (по основным средствам стоимостью от 40.000 до 100.000 рублей, в результате использования амортизационной премии);
- в рамках учета запасов (разные правила формирования балансовой стоимости для целей бухгалтерского и налогового учета).

Переплата по налогу на прибыль в бюджет на отчетную дату составляет 2 119 899,00 руб.



ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670,71,72
Факс: +7 4822 655673
Email: lru@lem.com
www.lem.com/ru



Life Energy Motion

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В строке 4119 «Прочие поступления по текущим операциям» за 2021 год отражена сумма денежных средств, поступивших в результате размещения краткосрочных депозитов, а также сумма положительного сальдо по денежным потокам в части НДС.

В строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены суммы с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Данные строки 1250 бухгалтерского баланса на отчетную дату совпадают с данными отчета о движении денежных средств, а именно:

- сумма денежных средств организации на 31.12.2021 составляет 94 472 688,41 руб. и равна данным по строке 4500 отчета о движении денежных средств в столбце за 2021 год;

- сумма по строке 4450 отчета о движении денежных средств в столбце за 2021 год совпадает с данными суммы по строке 4500 отчета о движении денежных средств в столбце за 2020 год и равна величине денежных средств организации по данным бухгалтерского баланса в строке 1250 в столбце по состоянию на 31.12.2020 в сумме 105 495 936,75 руб.

7. Информация о связанных сторонах

В 2021 году были осуществлены следующие сделки со связанными сторонами:

Наименование	Договор	Вид	Сумма операций за период	Сальдо расчетов на 31.12.2021 («+» - по дебету, «-» - по кредиту)
-ЛЕМ Тек Франс САС; -ЛЕМ Европа ГмбХ; -ЛЕМ Япония К.К.; -ЛЕМ США Инк.; -ЛЕМ Менеджмент Сервисиз САРЛ	Организация не осуществляет операций с данными юридическими лицами	-	-	-
ЛЕМ Эдвайзори Сервисиз	Соглашение о предоставлении услуг операционной поддержки б/н от 22.06.2021 (отсрочка платежа)	Юридическая поддержка (юридические услуги)	1 406 090,47	-39 906,34
АО ЛЕМ Холдинг С.А.	Соглашение б/н от 01.10.2012 года (отсрочка платежа)	Роялти (торговая марка)	4 274 300,00	- 246 200,00
АО ЛЕМ Интернэшнл С.А.	Контракт номер 1/15 от 01.05.2015 года (отсрочка платежа)	Поставка товаров	168 211 603,69	- 9 859 772,07
	Контракт номер 2/21 от 01.05.2021 года (отсрочка платежа)	Поставка товаров и комплектующих	8 818 360,22	-8 452 962,28
	Соглашение 1 б/н от 14.09.2021 года (отсрочка платежа)	Роялти (интеллектуальная собственность)	9 804 668,44	-238 000,00
	Соглашение 2 б/н от 14.09.2021 года (отсрочка платежа)	Роялти (интеллектуальная собственность в отношении определенных продуктов)	5 676 580,78	-138 000,00
ЛЕМ Электроникс Китай Ко.Лтд.	Контракт номер 3/15 от 01.04.2015 года (отсрочка платежа)	Поставка комплектующих	14 604 669,37	0,00
ЛЕМ Болгария ЕООД	Контракт номер 2/16 от 01.04.2016 года (отсрочка платежа)	Поставка комплектующих	15 721 565,96	0,00

Форма расчетов с вышеперечисленными контрагентами – безналичная, денежная.

ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670,71,72
Факс: +7 4822 655673
Email: iru@lem.com
www.lem.com/ru





Life Energy Motion

По решению единственного участника от 11.03.2021 в 2021 году организация начислила дивиденды в адрес АО ЛЕМ Холдинг С.А. в размере **88 842 105, 00 рублей**. Выплата дивидендов и соответствующей суммы налога по указанному решению произведена в полном объеме.

Бенефициарными владельцами ООО «ЛЕМ Россия» являются граждане Швейцарии Вернер Оскар Вебер и Ульрих Вампфлер.

Выплаты ключевому управленческому персоналу в разрезе должностей за 2021 год:

-Генеральный директор;

-Финансовый директор

составили 10 982 тыс. руб., в том числе:

*краткосрочные премии (по итогам работы за год) на сумму 1 458 тыс.руб.

*долгосрочные премии 566 тыс.руб.

*оплата ежегодных оплачиваемых отпусков (исключая компенсацию неиспользованного отпуска) 800 тыс.руб.

Сумма страховых взносов на указанные выплаты в 2021 году составила 2 061 тыс.руб.

8. Информация об оценочных обязательствах, оценочных значениях, условных обязательствах и условных активах

В 2021 году ООО «ЛЕМ Россия» формировало следующие резервы:

-на оплату отпусков;

-на выплату премий в зависимости от типа бонусной системы.

Детализация представлена в таблице ниже:

	Сумма на 01.01.2021	Уменьшение резерва	Увеличение резерва	Сумма на 31.12.2021
Резервы на выплату премий (бонусов), руб.	3 946 303,54	923 484,03	2 282 480,74	5 305 300,25
Резерв на предстоящую оплату отпусков, руб.	2 556 761,87	0,00	845 753,90	3 402 515,77
ИТОГО, руб.	6 503 065,41	923 484,03	3 128 234,64	8 707 816,02

В 2021 году общество оценивало дебиторскую задолженность на предмет наличия сомнительной, но не формировало резерв по сомнительным долгам, так как просроченные платежи от дебиторов на 31.12.2021 отсутствуют.

Общество оценивало материально-производственные запасы на предмет их обесценения и создавало соответствующий резерв. Детальная информация представлена в таблице ниже:

	Резерв на 01.01.2021	Изменение резерва (+, -)	Резерв на 31.12.2021
Сырье и материалы, руб.	1 197 215,04	-817 430,75	379 784,29
Готовая продукция и товары, руб.	2 016 646,79	+18 527,69	2 035 174,48
ИТОГО, руб.	3 213 861,83	-798 903,06	2 414 958,77

В 2021 году общество не создавало иных резервов предстоящих расходов и платежей.



ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670,71,72
Факс: +7 4822 655673
Email: lru@lem.com
www.lem.com/ru



Life Energy Motion

9. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период независимо от положительного или отрицательного его характера для общества, в 2021 году отсутствуют, за исключением планируемой выплаты дивидендов в адрес единственного участника. Рекомендованная сумма к начислению составляет **68 000 000, 00 рублей**. Планируемый срок выплаты – не ранее 01 марта 2021 года и не позднее 30 апреля 2021 года. Данное событие не приводит к изменениям в отчетности.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Информация о рисках

В 2021 году у организации отсутствовали следующие риски хозяйственной деятельности:

- финансовые (рыночные, кредитные, риски ликвидности);
- правовые (налоговые, валютные, таможенные);
- региональные;
- репутационные и др.

12. Прочее

В период продолжающегося распространения новой коронавирусной инфекции в течение 2021 года ООО «ЛЕМ Россия» осуществляло свою деятельность в режиме полной рабочей недели.

Численность работников существенно не менялась, выручка в российских рублях выросла на 20%, объемы производства существенных изменений не претерпел, объем поставок остался практически без изменений.

В рамках профилактики новой коронавирусной инфекции COVID-19 в ООО «ЛЕМ Россия»:

- проводится регулярная дезинфекция поверхностей рабочих столов, дверных ручек, в помещении для приема пищи используется одноразовая посуда,
- введен масочный режим,
- установлены рециркуляторы для обеззараживания воздуха в помещениях.

Эти и другие меры повлекли за собой дополнительные расходы для нашей компании, однако в целом при существующих объемах деятельности данные расходы для организации не являются существенными.

ООО «ЛЕМ Россия» не вело в отчетном периоде экологической деятельности.

Генеральный директор

Соболь П.Г.



«18» февраля 2022 года

ООО «ЛЕМ Россия»
170040, Россия, г. Тверь,
Старицкое шоссе, 15

Тел.: +7 4822 655670, 71, 72
Факс: +7 4822 655673
Email: ru@lem.com
www.lem.com/ru

