

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА **к отчетности за 2021 год**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Вюрт - Русь» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующими российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.Прембула

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

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

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

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 344 человек. Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 340 человек.

В 2021 году АО «Вюрт-Русь» имело действующие Обособленные структурные подразделения в следующих городах: Н.Новгород, Казань, Самара, Саратов, Красnodар, Ростов-на-Дону, Н.Челны, Пятигорск, Липецк, Калуга, Воронеж, Ярославль, Тверь, Белгород, Новороссийск, Саранск, Волгоград, Курск, Брянск, Ногинск, Рязань, Тольятти, Тамбов, г.Москва Волоколамское, Астрахань, Ульяновск, Орел, Тула. По месту нахождения складского комплекса, расположенного по адресу г.Москва, поселение Сосенское, ул.Адмирала Корнилова, вл. 3, стр.1 зарегистрировано Обособленное структурное подразделение Николо-Хованское.

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

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

Пояснительная записка 2021 год АО «Вюрт-Русь»

2. Экономические показатели

За отчетный год 2021 общество имеет следующие показатели (тыс. руб.):

Показатель	Сумма тыс. руб.	Изменение % к 2020 году
Реализация продукции (без НДС)	3 405 696	25,2%
С/с реализованного товара	1 761 895	22,7%
Коммерческие расходы	1 082 943	17,3%
В том числе направленные:		
на оплату труда + на отчисления на соц. нужды	559 171	19,9%
амортизация	101 181	0,8%
аренда	60 447	7,8%
реклама	22 999	64,0%
содержание а/тр	15 613	28,6%
топливо	25 957	11,7%
страхование	13 226	132,0%
прочие	284 349	16,0%
Прочие доходы вкл. проценты полученные	400 455	113,1%
Прочие расходы вкл. проценты уплаченные	467 943	26,3%
Прибыль от обычной деятельности	493 370	175,8%
Чистая прибыль	380 601	185,0%

Прочие доходы		2021	2020
Курсовые разницы		38 504	41 275
Поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров		6 651	6 006
Доходы от сдачи помещений в аренду		24 632	24 181
Доходы от покупки валюты		3 496	6 873
Возврат резерва по сомнительным долгам		312 322	98 770
Прочие		14 850	10 799
Итого прочие доходы		400 455	187 904
Прочие расходы		2021	2020
Курсовые разницы		27 186	113 183
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		5 539	5 234
Отчисления в оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов		313 199	102 370
Налоги		20 772	15 094
Списание недостачи товарно-материальных ценностей		1 688	1 862
Проценты за пользование заемными средствами		6 923	17 982
Резерв под обесценение ТМЦ		34 669	81 375
Прочие		57 967	33 516
Итого прочие расходы		467 943	370 616

Прибыль в расчете на одну акцию за отчетный год составляет 9,5107 т. руб.

Остаток нераспределенной прибылью прошлых лет составляет 1 480 608 т. руб., из нее в текущем году направлено на финансирование капитальных вложений 53 659 т. руб., на уплату дивидендов акционеру направлено 78 030 тыс. руб.

Дебиторская задолженность предприятия на конец года составляет: 413 934 тыс. руб., в т.ч. по расчетам с покупателями 350 633 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность предприятия на конец года составляет: 309 566 тыс. руб. Краткосрочные заемные средства составляют 22 404 тыс. руб. Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 0,00 тыс. руб.

Остатки на расчетных, валютных счетах и кассе организации на 01.01.2022 составили: 67 837 тыс. руб.

Остаток заемных средств на 31.12.21 составляет 22 404 тыс. руб. Сумма начисленных и уплаченных процентов за 2021 год составила 6 923 тыс. руб.

Важнейшие черты учетной политики предприятия:

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

Товарно-материальные запасы отражаются в учете по стоимости приобретения.

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

Приобретаемый хозяйственный инвентарь, оборудование, транспортные средства и прочие внеоборотные активы отражаются в учете по стоимости приобретения. Амортизация для целей составления финансовой отчетности начисляется линейным методом.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного года создан резерв по сомнительным долгам в разрезе каждого сомнительного дебитора. Данный резерв на 01.01.22 составляет 23 486 тыс.руб.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 по состоянию на 01.01.22 создан резерв под снижение стоимости ТМЦ в размере 119 069 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 01.01.22 в бухгалтерском учете отражено оценочное обязательство по отпускам в размере 36 449 тыс. руб. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов производное количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднегодневного заработка сотрудника. При этом среднегодневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

4. Краткий анализ экономической деятельности за 2021 год:

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,18

Коэффициент строгой ликвидности 1,36

Срок погашения дебиторской задолженности покупателями (исключая дебиторскую задолженность компаний группы Вюрт) 40,6 дней (где средняя дебиторская задолженность за год составляет 365 004 т. руб., а средний оборот за день без оборота группы компаний Вюрт составляет 8 991 т.руб.)

Коэффициент оборачиваемости ТМЗ 3,36 (где средний остаток по складу за год составляет 493 836 тыс. руб., а себестоимость реализованного товара составляет 1 761 894 тыс. руб.)

Валовая прибыль в процентах 48,3 % (отношение валовой прибыли к объему продаж).

Прибыль до налогообложения в процентах 15,5% (соотношение прибыли до налогообложения к объему продаж)

Чистая прибыль в процентах к объему продаж 11,2%.

5. Расчеты по налогу на прибыль

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

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 121 623 тыс. руб., за 2020 год 62 494 тыс. руб. и представлен следующим образом:

	2021 тыс. руб.	2020 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения		
в том числе:	493 370	178 884
дивиденды полученные		
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	98 674	35 777
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	70 476	47 887
по убыткам прошлых лет		
прочие		

Пояснительная записка 2021 год АО «Вюрт-Русь»

Итого	70 476	47 887
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	4 954	2 867
по резерву по сомнительным долгам	4 320	1 128
Под резерву под обесценение ТМЦ	34 669	81 375
прочие	0	0
Итого	43 943	85 370
Уменьшение отложенных налоговых активов:		
Прочее	263	263
Итого	263	263
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по разнице в оценке резерва по сомнительным долгам	0	0
по прибыли/убыткам прошлых лет		
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
прочие	591	591
Итого	591	591
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	608 117	312 469
Итого текущий налог на прибыль	121 623	62 494

6. Раскрытие информации о связанных сторонах

Пояснительная записка 2021 год АО «Вюрт-Русь»

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

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимость показател и по заверше нным на конец отчетного периода операциям т.руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, а также форма расчетов			Величина образованн ых резервов по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода т.руб.	Величина списанной дебиторско й задолженно сти, по которой срок исковой давности истек рублей
			т. руб.	% к итогу		условия	сроки	форма расче тов		
Вюрт Интернешнл АГ	учредитель	Закупка товара	469 248	85,3	25 787	договор	01-03.2022	безнал ичная	-	-
		Оказание услуг	3 052	0,5	0	Счет, акт выполненных работ		безнал ичная	-	-
		Дивиденды	78 030	14,2	0			безнал ичная	-	-
Итого Адольф Вюрт ГмбХ & Ко КГ Вюрт	организация группы Вюрт		550 330	100	13 107					
		Закупка Товара	308 281	95,5	29 596	договор	01-03.2022	безнал ичная		
		Оказание услуг	14 385	4,5				безнал ичная		
Итого Вюрт Финанс Б.В.	Интернешнл		322 666	100	29 596					
		Займы полученные краткосрочные	773 664	71,5	0					
		%% займы получ.	6 923	0,64	126	Договор займа	31.01.2022	безнал ичная		
		%% просрочка платежей	496	0,04						

		Займы краткосрочные выданные		300 818	27,8	34 599	Договор займа	31.01.20 22		
		%%	займы выданные							
Итого			1 082 190	100	34 725					
Вюрт- Индустрия Сервисе	организация группы Вюрт	Закупка товара	326 208	61,2	14 234	договор	03.2022	безнал ичная	-	-
Хан+Кольб ООО	организация группы Вюрт	Закупка товара	2 443	0,46		договор		безнал ичная	-	-
Хемофаст Анкоринг	организация группы Вюрт	Закупка товара	10 442	1,96		договор		безнал ичная	-	-
Вюрт Интернешнл Шанхай	организация группы Вюрт	Закупка товара	91 351	17,14	29 189	договор	03.2022	безнал ичная	-	-
Вюрт Вордл Онлайн (WOW)	организация группы Вюрт	Оказание услуг	0	0						
Вази	организация группы Вюрт	Закупка товара	1 167	0,22	0	договор		безнал ичная		
	организация группы Вюрт	Оказание услуг	0	0	-30	договор		Безнал ичная		
Вюрт IT	организация группы Вюрт	Оказание услуг	45 863	8,61	21 592	договор	03.2022	Безнал ичная		
Вюрт Интернешнл Сингапур	организация группы Вюрт	Закупка товара	55 455	10,41	13 487	договор	03.2022	Безнал ичная		
Итого			532 929	100	78 472					
Вюрт Северо- Запад АО	Организация группы Вюрт, дочерняя	Отгрузка товара	62 007	83,2	3 110	договор	01.2022	безнал ичная	-	-
		Закупка товара	10 550	14,1	0				-	-

Пояснительная записка 2021 год АО «Вюрт-Русь»

	компания Вюрт Интернешнл АГ	Услуги	1 939	2,7	0				
Итого			74 496	100					
Вюрт-Евразия АО	Организация группы Вюрт, дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ	Отгрузка товара	26 101	95,4	2 998	договор	01.2022	безнал ичная	-
		Закупка товара	1 259	4,6	0	договор		безнал ичная	-
Итого			27 360	100					
ВюртБел ИООО	Организация группы Вюрт, дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ	Отгрузка товара	4 029	83,6	0	договор		безнал ичная	
		Закупка товара	770	16,4	0	договор		безнал ичная	
Итого			4 799	100					
Вюрт Казахстан ТОО Организация группы дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ		Отгрузка товара	27 748	100	3		01.2022		
Итого			27 748	100	0	договор		безнал ичная	

Вюрт Армения	Организация группы Вюрт, дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ	Отгрузка товара	368	100	94	договор	01.2022		
Итого			111	100	0				
Вюрт Кыргызстан	Организация группы Вюрт, дочерняя компания Вюрт Интернешнл АГ	Отгрузка товара	3 633	100	144	Договор	01.2022	безналичная	
Итого			3 633	100					
Вюрт Феникс	Организация группы Вюрт	Оказание услуг	10 844	100	1 538	Договор	01.2022	безналичная	
Итого			10 844	100					

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

В 2021 году в пользу управленческого персонала АО «Вюрт-Русь» начислены и выплачены вознаграждения по трудовым договорам в размере 20 214 тыс. руб.

Сумма обязательных страховых взносов составила 3 500 тыс. руб.

В 1 квартале 2022 будут произведены выплаты по годовым премиям за 2021 год. Сумма премиальных выплат составит 11 311 тыс. руб.

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

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

В общем и целом финансовое состояние предприятия остается стабильным.

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

26.01.2022

Генеральный директор



Макаренко С.В.