



Общество с ограниченной ответственностью  
«ВЕГ РУС»

1-й Верхний пер., дом 12, литер В, оф. 222,  
Санкт-Петербург, 194292  
Тел.: (812) 600-55-05

<http://www.weg.net> ; e-mail: [info@weg.net](mailto:info@weg.net)

ОГРН: 1085260002222 ИНН: 5260218142

КПП: 780201001 ОКПО: 84313425

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ВЕГ РУС»  
за 2021 год**

г. Санкт-Петербург

14 марта 2022 года

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ВЕГ РУС" за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. Основные сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕГ РУС».

Сокращенное наименование: ООО «ВЕГ РУС».

Юридический адрес Общества: 194292, г. Санкт-Петербург, 1-й Верхний пер., дом 12, литер В, оф. 222

Телефон Общества: +7 (812) 600-55-05

ИНН/КПП: 5260218142/780201001

ОКПО: 84313425

ОГРН: 1085260002222

Дата государственной регистрации: 13 февраля 2008 года.

ОКВЭД: 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

28.15 Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов

33.14 Ремонт электрического оборудования

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. – 33 человека

Учредители Общества: ВЕГ ХОЛДИНГ ГМБХ (WEG Holding GmbH), Гегештрассе 3 1030, Вена, Австрия

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором (Мущенко Сергей Владимирович).

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 14 марта 2022 г.

## **2. Информация об учетной политике и изменениях, внесенных в учетную политику в отчетном периоде**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Исполнительного директора организации № 301220-УП/БУ от 30.12.2020 и № 301220-УП/НУ от 30.12.2020.

Бухгалтерский учет ведет сторонняя организация на основании договора на бухгалтерское обслуживание.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс Центрального банка Российской Федерации равен по состоянию на 31.12.2021:

Доллар США – 74,2926

Евро – 84,0695

Курсовые разницы и доходы (расходы) от покупки и продажи валюты в Бухгалтерской отчетности Общество отражает развернуто.

## **3. Основные средства**

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленной амортизации в отчетном периоде представлено в Таблице №1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

На 31.12.2021 Общество не имеет незавершенных капитальных вложений. Всё оборудование, которое на 31.12.2020 учитывалось в качестве незавершенных капитальных вложений, в течение 2021 г. было введено в эксплуатацию, что отражено в Таблице 2.

Законсервированных объектов Основных средств, объектов, переданных на ответственное хранение и в залог под обеспечение банковских кредитов Общество на конец отчетного периода не имеет.

Переоценка основных средств не производилась.

Общество не применяло ФСБУ 6/2020 в 2021 году.

## **4. Финансовые вложения**

В отчетном периоде у Общества не было финансовых вложений.

Таблица №1

Группа основных средств	На 31.12.2020		Изменения за период				На 31.12.2021	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Сооружения	413	(35)	-	-	-	(81)	413	(116)
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 020	(738)	7 518	-	-	(1 337)	8 538	(2 075)
Офисное оборудование	2 707	(1 529)	757	-	-	(915)	3 464	(2 445)
Транспортные средства	6 792	(2 106)	1 832	-	-	(2 375)	8 625	(4 481)
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 224	(1 037)	-	-	-	(175)	1 224	(1 212)
Другие виды основных средств	95	(95)	-	-	-	-	95	(95)
<b>Итого</b>	<b>12 252</b>	<b>(5 539)</b>	<b>10 107</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(4 884)</b>	<b>22 358</b>	<b>(10 423)</b>

Таблица №2

Группа основных средств	На 31.12.2020	Изменения за период		На 31.12.2021
		Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств	
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 641	-	6 641	-
<b>Итого</b>	<b>6 641</b>	<b>-</b>	<b>6 641</b>	<b>-</b>

Таблица №3

Вид запасов	На 31.12.2020		Изменения за период				На 31.12.2021		
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
				Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	3 007	-	11 433	(6 696)	(883)	-	259	7 744	(883)
Товары для перепродажи	102 571	(15 229)	1 229 975	(1 237 514)	5 974	-	44 092	95 031	(9 255)
Товары отгруженные	1 129	-	5 298	(4 555)	-	-	-	1 872	-
Готовая продукция	-	-	4 535	(3 538)	(108)	-	-	997	(108)
Затраты в незавершенном производстве	869	-	14 644	(14 988)	-	-	-	525	-
<b>Итого</b>	<b>107 576</b>	<b>(15 229)</b>	<b>1 265 885</b>	<b>(1 267 292)</b>	<b>4983</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>106 169</b>	<b>(10 246)</b>

## 5. Запасы

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

## 6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №4.

Таблица №4

Виды расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2020
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в том числе:	13 996	100 994
- в рублях	8 901	1 687
из них авансы, связанные с приобретением запасов	3	-
- в валюте	-	91 714
из них авансы, связанные с приобретением запасов	-	91 714
- в у.е.	5 095	7 593
из них авансы, связанные с приобретением запасов	8	-
Дебиторская задолженность покупателей, в том числе:	144 103	110 573
- в рублях	-	19 059
- в валюте	4 001	20 364
- в у.е.	140 101	71 149
Расчеты с подотчетными лицами; расчеты по прочим операциям с персоналом	598	97
Расчеты по налогам и сборам	19 510	23 781
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19	19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	40 872	9 003
Итого задолженность, учтенная по условиям договора	218 860	244 465
Резерв по сомнительным долгам: покупателей:	(40)	(22 218)
W.B.I.S UAB	-	(15 574)
RAPID SOLUTIONS LLC	-	(22)
TP-Trading	-	(453)
ООО "ВЕИР МИНЕРАЛЗ РФЗ"	(38)	(29)
АО "Группа "Илим"	-	(2)
ООО "КОМПАНИЯ РОСТ"	-	(4 061)
ООО "ПРОМЭЛЕКТРОКОМПЛЕКТ"	-	(393)
ООО "РУРПУМПЕН РУС"	-	(134)
ООО "СЕМАРГЛ"	(2)	(2)
АО "ТЕХНОГРУПП"	-	(1 494)
ООО "ЭЛЕКТРОЦИТ АВТОМАТИКА"	-	(33)
ООО "ЭТК "АС"	-	(21)
Резерв по сомнительным долгам: поставщиков:	-	(210)
ООО"КОНЭКТ"	-	(208)
АО "ТАКСИ МОСКВА"	-	(2)
<b>Балансовая стоимость задолженности</b>	<b>219 057</b>	<b>222 037</b>

## 7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №5.

Таблица №5

Виды расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2020
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	335 645	112 683
- в рублях	133	0
- в валюте	127 465	5 521
- в у.е.	208 047	107 162
Расчеты с поставщикам и подрядчикам, в том числе:	3 349	32 968
- в рублях	3 349	2 816
- в валюте	-	30 152
- в у.е.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	16
Расчеты по налогам и сборам и социальному страхованию	14 578	10 343
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	25	4
<b>ИТОГО</b>	<b>318 906</b>	<b>138 172</b>
Справочно: НДС, начисленный с авансов покупателей	(34 691)	(17 843)

## 8. Заемные средства

В отчетном периоде у ООО «ВЕГ РУС» не было кредитов и займов.

## 9. Оценочные резервы и обязательства

В 2021 г. Общество создавало оценочные резервы по сомнительным долгам и под обесценение товаров и материальных ценностей.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии сомнительной дебиторской задолженности которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Суммы отчислений в резерв включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода в корреспонденции со счетом 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов по каждому сомнительному долгу в определенной доле от размера фактической задолженности в зависимости от срока ее возникновения:

- сомнительный долг со сроком возникновения свыше 360 дней, а также задолженность контрагента, признанного банкротом, включается в резерв в сумме, равной 100% суммы долга;
- сомнительный долг со сроком возникновения от 180 до 360 дней включается в резерв в сумме, равной 50% суммы долга;
- по сомнительный долг со сроком возникновения менее 180 дней (включительно) резерв не создается.

Информация о размере и составе резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 и на 31.12.2021 представлена в Таблице №4.

Общество создает резервы под обесценение товаров, готовой продукции и материальных ценностей (производственных комплектующих).

Суммы отчислений в резервы на последнее число отчетного года включаются в состав себестоимости или прочих расходов в корреспонденции со счетом 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Сумма резерва исчисляется и включается в состав себестоимости или прочих расходов в зависимости от количества календарных дней хранения товаров с момента последнего движения (последней реализации) следующим образом:

- при сроке хранения более 900 дней в резерв включается 100% от балансовой стоимости товаров в состав прочих расходов;
- при сроке хранения от 721 до 900 дней в резерв включается 75% от балансовой стоимости товаров в состав прочих расходов;
- при сроке хранения от 361 до 720 дней в резерв включается 50% от балансовой стоимости товаров в состав себестоимости;
- при сроке хранения от 181 до 360 дней в резерв включается 25% от балансовой стоимости товаров в состав себестоимости;
- при сроке хранения менее 180 дней резерв не создается.

Информация о наличии и движении оценочных резервов под обесценение товаров, готовой продукции и материальных ценностей присутствует в Таблице №3.

В зависимости от характера выбытия материальных ценностей, под обесценение которых создавались резервы, Общество включает суммы уменьшения резервов в состав:

- себестоимости реализованных товаров или готовой продукции, если выбытие произошло вследствие их реализации, или в себестоимость оказанных услуг, если материальные ценности были использованы для их оказания;
- прочих доходов, если выбытие произошло по причинам, не связанным с реализацией товаров или готовой продукции.

Суммы резервов, включенные в состав себестоимости и прочих доходов и расходов, показаны в Таблицах 11, 12 и 13.

Также Общество создает оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения сотрудникам, и резерв на гарантийный ремонт.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам создается в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, утвержденном Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Величина оценочного обязательства по ежегодному вознаграждению сотрудникам принимается в размере суммы ожидаемого вознаграждения сотрудникам и страховых взносов по такому вознаграждению.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица №6

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>15 153</b>	<b>9 217</b>	<b>(5 192)</b>	<b>(959)</b>	<b>18 218</b>
в том числе:					
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	2 360	5 969	(5 164)	0	3 166
Оценочное обязательство по ежегодному вознаграждению сотрудников	5 578	2 504	0	(959)	7 123
Резерв на гарантийный ремонт	7 215	743	(28)	0	7 930

Таблица №7

№ п/п	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,	Наименование и реквизиты договора	Уплачено ДС по договору	Получено ДС по договору	Получено товаров/признано расходов	Признано доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
				%	%		в 2021 г.	в 2021 г.			
Основной управленческий персонал											
1.	Муценко Сергей Владимирович	г. Санкт-Петербург	Генеральный Директор Общества	-	-	46/18 от 01.02.2018	332	0	332	0	0
Другие связанные стороны											
2.	WATT Drive Antriebstechnik GmbH	Woellersdorfer Strasse 68, A-2753 Markt Piesting, Austria	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	AT/WD-WES.2012 от 01.10.2012	33 908	0	34 673	765	0
						WES-WD/Com.2016 от 05.09.2016	0	0	628	11	0
3.	WEG Industries (India) Pvt.Ltd.	38, Ground Floor, 1st Main Road, Lower Palace Orchards, Bangalore - 560003	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	IN/WII-WES.EUR2015 от 01.09.2015	33 590	208	34 445	1 063	0
						IN/WII-WES.EX2019 от 01.03.2019	25 379	0	25 379	0	0
						SA-WES- 04946-19	0	0	42	20	285
						SA-WES-03648-19	0	0	21	10	143
						SA-WES-04507-19	0	0	21	10	143
4.	WEG International Trade GmbH	Chegastrasse 3, 1030 Viena, Austria	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	AT/WES-WTR.EX2017 от 01.06.2015	775 621	152	844 238	6 177	0
						SA-WES- 01517-21 от 08.02.2021	0	66	1	67	0
						SA-WES-1749-20 от 26.10.2020	0	88	4	92	0
5.	WEG DRIVES & CONTROLS-AUTOMATICA O LTDA	Jaragua do Sul, av.Prefeito Waldemar Grubba 3300, Brazil	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Инвойс №WDC0260E21 от 21.10.2021	0	0	51	51	0
						Инвойс №WDC0398E19 от 05.12.2019	0	0	0	324	0
6.	WEG GERMANY GMBH	Geigerstr 7 D-50169 Kerpen-Tuernich Germany	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	DE/WG-WES.2011 от 29.11.2010	1 568	0	1 577	9	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВЕГ РУС» за 2021 год

№ п/п	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,	Наименование и реквизиты договора	Уплачено ДС по договору	Получено ДС по договору	Получено товаров/признано расходов	Признано доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
				%	%		в 2021 г.	в 2021 г.			
7.	WEG (Nantong) Electric Motor Manufacturing Co., Ltd	128#, Xin Kai South Rd., Nantong ETDA, Jiangsu Province, China	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	CN/WNT-WES.2013 от 09.01.2013	75 808	0	75 903	95	0
						SA-WES-1620-20 от 07.07.2020	0	90	0	90	0
						SA-WES-1620/2-20 от 19.11.2020	0	308	2	310	0
						SA-WES-1620/3-21 от 11.01.2021	0	128	0	128	0
						SA-WES-03768-21 от 12.07.2021	0	214	1	216	0
						SA-WES-05432-21 от 12.10.2021	0	71	3	74	0
8.	WEGeuro - INDUSTRIA ELECTRICA S.A.	Rua Eng. Frederico Ulrich, Sector V, Apartado 6074, 4476-908 MAIA, Porto, Portugal	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	SA-WES-01914-21 от 23.09.2021	2 699	0	2 736	38	0
						PT/WPT-WES.2011 от 15.12.2010	183 397	0	185 213	1 816	0
						SA-WES-02120-21 от 01.06.2021	0	85	6	91	0
						SA-WES-04841-21 от 06.09.2021	0	0	5	1 004	999
						SA-WES-05415-21 от 06.10.2021	0	86	3	89	0
9.	Antriebstechnik KATT Hessen GmbH	AKH Antriebstechnik, Bahnhofstraße 66, 34576 Homburg (Efze), Germany	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Заказ №8136 от 17.09.2020	1 223	0	1 223	0	0
10	WEG ITALIA S.R.L.	Via Vignano de Vizzi, 93/95, 20092 - Cinisello Balsamo, Milano, Italia	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	SA-WES- 03162-21 от 09.06.2021	0	1 550	50	1 600	0
						SA-WES-03846-21 от 19.08.2021	0	1 350	37	1 387	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВЕГ РУС» за 2021 год

№ п/п	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,	Наименование и реквизиты договора	Уплачено ДС по договору	Получено ДС по договору	Получено товаров/признано расходов	Признано доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
				%	%		в 2021 г.	в 2021 г.			
11	Württembergische Elektromotoren GmbH	Olgastraße 23, 72336, Postfach 101262, Balingen - Baden-Württemberg, Germany	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Заказ №9226 от 24.06.2021	48	0	48	0	0
						Заказ №9654 от 26.10.2021	57	0	57	0	0
						Заказ №8490 от 29.12.2020	33	0	33	0	0
						Заказ №9014 от 28.04.2021	24	0	24	0	0
						Заказ №9100 от 28.04.2021	60	0	60	0	0
12	WEG Equipamentos Eletricos S.A.	Av.Pref. Waldemar Grubba, 3000 89256-900 - Jaragua do Sul - Vila Lalau, Brazil	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Инвойс E008320E21 от 21.01.2021	0	0	33	33	0
13	ТОО «ВЕГ Центральная Азия»	050012 г. Алматы, Алмалинский район, ул. Толе би, д. 101, 9 этаж, блок «В», Республика Казахстан	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	WRU-WCA-12-20 от 01.12.2020	716	0	13	22	0
						SA-WES-1900-21 от 11.01.2021	0	1 007	0	1 007	0
						SFWA-WES-2021-002 от 10.09.2021	0	287	4	2 153	1 862
						WES-WCA.IMP2020.1 от 13.01.2020	0	908	34	942	0
						WES-WCA.IMP2020.2 от 13.01.2020	0	736	0	1	0
						WES-WCA.IMP2020.3 от 13.01.2020	0	6 914	118	7 032	0
						WRU-WCA.IMP2021.0 от 01.03.2021	2 223	7 895	31	5 702	0
						WRU-WCA.IMP2021.1 от 01.03.2021	0	5 108	80	5 188	0
						WRU-WCA.IMP2021.2 от 01.03.2021	0	3 122	22	3 144	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВЕГ РУС» за 2021 год

№ п/п	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,	Наименование и реквизиты договора	Уплачено ДС по договору	Получено ДС по договору	Получено товаров/признано расходов	Признано доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
				%	%		в 2021 г.	в 2021 г.			
13	ТОО «ВЕГ Центральная Азия»	050012 г. Алматы, Алмалинский район, ул. Толе би, д. 101, 9 этаж, блок «В», Республика Казахстан	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Договор на оказание услуг от 11.01.2021	0	0	0	522	522
						WES-WCA.IMP2020.4 от 13.01.2020	16	6 857	114	6 954	0
14	WEG CHANGZHOU	Huang Cheng Zhong Road - 168 213200 - Jintan - - China	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Заказ № 8070 от 28.08.2020	271	0	271	0	0

## 10. Связанные стороны

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны в соответствии с Таблицей №7.

## 11. Доходы будущих периодов

По строке Бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов» отражается стоимость безвозмездно полученного имущества, не признанная прочим доходом на отчетную дату. Информация об объектах, формирующих состав строки, на конец отчетного периода представлена в Таблице №8.

Таблица №8

№ п/п	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Наименование и реквизиты договора	Безвозмездно полученные товары для обеспечения гарантийного ремонта и обслуживания	Стоимость безвозмездно полученных товаров
1.	WEGeuro - INDUSTRIA ELECTRICA S.A.	PT/WPT-WES.2011 от 15.12.2010	Асинхронный электродвигатель W22 315S/M 110 kW 4 Пол В3Т 380-415/660//440-460 В 50 Гц IE3 IP55 Spec.	163
<b>Итого</b>				<b>163</b>

## 12. Внесение изменений в отчетность в связи с изменением законодательства

В связи с введением нового обязательного к применению в отчетности за 2021 год ФСБУ 5/2019, Обществом был изменён подход к учёту резерва под обесценение товаров, готовой продукции и материальных ценностей, что подробнее изложено в разделе 9 Пояснений к бухгалтерской отчетности, ранее Общество изменение указанного резерва отражало полностью в составе прочих доходов и прочих расходов. Для обеспечения сопоставимости показателей в отчетности за 2021 год данные 2020 года скорректированы в части показателей Себестоимости, Прочих доходов и Прочих расходов в Отчете о финансовых результатах. Внесенные исправления представлены в Таблице №9.

Таблица №9

Отчет	Наименование показателя	Код	Значение до исправления	Значение после исправления
<b>Показатели отчетности за 2020 г.</b>				
Отчет о финансовых результатах	Себестоимость продаж	2121	(1 126 460)	(1 125 791)
Отчет о финансовых результатах	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>330 482</b>	<b>331 151</b>
Отчет о финансовых результатах	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>207 534</b>	<b>208 203</b>
Отчет о финансовых результатах	Прочие доходы	2340	165 559	166 454
Отчет о финансовых результатах	Прочие расходы	2350	(132 085)	(133 649)

## 13. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 Общество открытые выпущенные банковские гарантии:

- Наименование контрагента АО «НЕВИННОМЫССКИЙ АЗОТ»

Дату и номер банковской гарантии: IGR20/SONW/0085 от 28.12.2020

Сумма банковской гарантии: 50 000,00 Евро;

Срок действия: с 28.12.2020 по 11.01.2022.

- Наименование контрагента АО «Силовые машины»

Дату и номер банковской гарантии: СОГ-IGR21/SONW/0072 от 08.12.2021

Сумма банковской гарантии: 42 246,20 Евро;

Срок действия: с 08.12.2021 по 01.03.2023.

#### 14. Арендованные основные средства

На 31.12.2021 г. Общество арендует:

- Офисные помещения по адресу: 194292, г. Санкт-Петербург, 1-й Верхний пер., д.12, лит. В;
- Складское помещение по адресу: 192236, г. Санкт-Петербург, Софийская ул., д.17, лит. А;
- Офисное помещение по адресу: 630108, г. Новосибирск, Станиславского ул., д.2/3.

#### 15. Доходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п.12 ПБУ 9/99.

Доходы от обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлены в Таблице №10.

Таблица №10

Доходы от обычных видов деятельности	2021 г.	2020 г.
Оптовая продажа электрооборудования	1 584 764	1 441 447
Оптовая продажа редукторов собственного производства	1 139	0
Услуги	23 954	15 495
<b>Итого</b>	<b>1 609 857</b>	<b>1 456 942</b>

#### 16. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены в Таблице №11.

Таблица №11

Расходы по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	3 435	3 303
Расходы на оплату труда	65 752	50 210
Отчисления на социальные нужды	16 037	11 802
Амортизация	3 612	2 232
Прочие затраты, в т.ч.:	73 270	55 401
Аренда офиса	1 810	3 281
Бухгалтерское обслуживание	6 310	5 458
Хранение товаров на складе	4 588	3 937
Услуги представителей, продвижение товаров	26 095	18 363
Посредническое вознаграждение	4 220	792
Командировочные расходы	6 898	4 464
Расходы на сертификацию продукции	2 075	490

Таблица №11 (Продолжение)

Расходы по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Резерв на гарантийный ремонт	743	2 190
Страхование медицинское сотрудников	780	0
Себестоимость проданных товаров, в т.ч.	1 214 917	1 119 212
Увеличение (восстановление) оценочного резерва под обесценение товаров	(3 178)	(668)
Себестоимость готовой продукции, в т.ч.	4 529	0
Увеличение (восстановление) оценочного резерва под обесценение готовой продукции и производственных комплектующих	991	0
Себестоимость оказанных услуг, в т.ч.	10 449	6 580
Увеличение (восстановление) оценочного резерва под обесценение товаров	(3)	0
<b>Итого</b>	<b>1 392 002</b>	<b>1 249 408</b>

## 17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Таблица №12

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Безвозмездная поставка от поставщика	185	36
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	652	2 176
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0	114
Списание кредиторской задолженности	1 264	585
Курсовые разницы, в т.ч.:	80 042	145 622
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	10 772	31 978
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	69 270	113 644
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 520	2 558
Доходы, связанные с восстановлением резервов по сомнительным долгам	2 949	2 402
Доходы, связанные с восстановлением резервов на вознаграждение работников	959	147
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	4 063	10 496
Возмещение убытков (к получению)	363	2 266
Прочие	145	52
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>94 142</b>	<b>166 454</b>

Таблица №13

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	101 163	89 701
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	22 958	14 014
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	78 205	75 687
Резервы по сомнительным долгам	142	6 341
Списание дебиторской задолженности	139	0
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	17	0
Расходы на услуги банков	4 738	4 214
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 002	5 883
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 268	7 861
Резерв под снижение стоимости товаров	1 270	1 564

Таблица №13 (Продолжение)

<b>Прочие расходы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Расходы в виде недостач и потерь от порчи ценностей, по которым невозможно определить виновное лицо	1 930	4 871
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	4 293	11 090
Налоги и сборы	148	117
Списание НДС на прочие расходы	224	41
Прочие	658	1966
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>122 246</b>	<b>133 649</b>

## 18. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль представлен в таблице №14:

Таблица №14

<b>Показатель</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Прибыль до налогообложения	189 753	241 008
Условный расход по налогу на прибыль	37 951	48 202
Постоянные налоговые обязательства по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	1 889	557
Постоянные налоговые активы по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	0	1 146
Изменение отложенных налоговых активов	(685)	(754)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(172)	(86)
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>38 982</b>	<b>49 065</b>

## 19. Условные факты хозяйственной деятельности

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем существующим применимым законодательством. У руководства Общества нет возможности

достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

## **20. Раскрытие информации о последствиях пандемии COVID-19**

Пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 не оказала существенного отрицательного влияния на результаты деятельности Общества в 2021 г. Для обеспечения безопасной работы и в целях противодействия распространению коронавирусной инфекции COVID-19 Обществом были предприняты следующие меры:

- сотрудники Общества были переведены на дистанционный режим работы;
- сокращено количество командировок по территории РФ и за её пределами, а при направлении в командировки, Общество обеспечивало сотрудников средствами индивидуальной защиты (одноразовые маски и перчатки, антисептики и т.п.) и возмещало им расходы на тестирование на COVID-19;
- в офисных помещениях Общества соблюдены все рекомендации Роспотребнадзора по профилактике коронавирусной инфекции на рабочих местах.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

## **21. События после отчетной даты**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Мущенко С.В.)