

**Общество с ограниченной ответственностью
«Вестас 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
1. Информация об Обществе	9
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	10
3. Основа составления бухгалтерской отчетности	11
4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.	11
5. Основные средства	11
6. Финансовые вложения	12
7. Запасы	13
8. Дебиторская задолженность	15
9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	16
10. Капитал и резервы	17
11. Кредиторская задолженность	18
12. Налоги	18
13. Оценочные обязательства	19
14. Выручка от продаж	20
15. Договоры строительного подряда	20
16. Расходы по обычным видам деятельности	26
17. Прочие доходы и прочие расходы	26
18. Связанные стороны	27
19. Условные обязательства	30
20. Финансовые инструменты срочных сделок	31
21. События после отчетной даты	31
22. Исправления в бухгалтерской отчетности	32



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику и Руководству общества с ограниченной ответственностью «Вестас РУС»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Вестас 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 21 к бухгалтерской отчетности, в котором указано, что Группой Вестас было объявлено о приостановке новой коммерческой деятельности в России и планируемом уходе с российского рынка, а также об отсутствии разработанного плана ухода с российского рынка и отсутствии решения участника Общества о прекращении деятельности. Как отмечается в Примечании 21, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Примечании 21, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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.

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, 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 "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"

22 апреля 2022 года

Москва, Российская Федерация

И.В. Бобрышев, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ТрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906105930)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Вестас РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 115054, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 32, стр. 1
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

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31/12/2021
ИНН	65192542
по ОКВЭД 2	7705909790
по ОКФС/ОКФС	46.69.5
по ОКЕИ	1 23 00/23
	384
ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	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				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1, П. 5	Основные средства	1150	209 737	243 750	161 801
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П. 6, 18	Финансовые вложения	1170	8 066 094	4 294 396	5 546 564
П. 12	Отложенные налоговые активы	1180	24 986	2 148	22 780
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 300 817	4 540 294	5 731 145
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2, П. 7	Запасы	1210	5 016 201	7 133 290	4 870 671
П. 12	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	358 761
П. 8	Дебиторская задолженность	1230	630 258	1 634 009	417 018
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П. 9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 820 361	1 249 700	1 665 847
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	7 466 820	10 016 999	7 312 297
	БАЛАНС	1600	15 767 637	14 557 293	13 043 442

Пояснения	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				
П. 10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 333	4 333	4 333
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П. 10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	24 000	24 000	24 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 504 300	4 883 471	1 122 166
	Итого по разделу III	1300	6 532 633	4 911 804	1 150 499
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П. 11	Кредиторская задолженность	1520	9 223 176	9 637 677	11 781 850
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4, П.13	Оценочные обязательства	1540	11 828	7 812	111 093
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 235 004	9 645 489	11 892 943
	БАЛАНС	1600	15 767 637	14 557 293	13 043 442

Руководитель  Юсупов Е.Н. "Вестас РУС" Главный бухгалтер  Краснорядцева О.В.

22 апреля 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Вестас РУС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2021
65192542
7705909790
46.69.5
1 23 00/23
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
П. 14, 15	Выручка	2110	30 593 890	24 448 381
3, П. 15, 16	Себестоимость продаж	2120	(28 628 189)	(19 188 853)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 965 701	5 259 528
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3, П. 16	Управленческие расходы	2220	(479 502)	(253 568)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 486 199	5 005 960
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	188 676	237 904
	Проценты к уплате	2330	-	-
П. 17	Прочие доходы	2340	582 658	98 135
П. 17	Прочие расходы	2350	(227 943)	(608 211)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 029 590	4 733 788
П. 12	Налог на прибыль	2410	(408 164)	(950 746)
	в том числе			
П. 12	Текущий налог на прибыль	2411	(431 587)	(930 114)
П. 12	Отложенный налог на прибыль	2412	23 423	(20 632)
	Прочее	2460	(597)	(21 737)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 620 829	3 761 305

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 620 829	3 761 305

Руководитель _____ Юсупов К.Н.

Главный бухгалтер _____ Краснорядцева О.В.

22 апреля 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Вестас РУС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
3 (число, месяц, год)	0710004
по ОКТО	31/12/2021
ИНН	65192542
по ОКВЭД 2	7705909790
по ОКФС/ОКФС	46.69.5
по ОКЕИ	1 23 00/23
	384

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
П. 10	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	4 333	-	24 000	-	1 122 166	1 150 499
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 761 305	3 761 305
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3 761 305	3 761 305
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
П. 10	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	4 333	-	24 000	-	4 883 471	4 911 804
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 620 829	1 620 829
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 620 829	1 620 829
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
П. 10	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	4 333	-	24 000	-	6 504 300	6 532 633

2. Чистые активы

Пояснения	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	6 532 633	4 911 804	1 150 499

Руководитель _____ Юсупов К.Н.

22 апреля 2022 г.

Главный бухгалтер _____ Краснаяцева О.В.



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Вестас РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим
оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью /
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31/12/2021
ИНН	65192542
по ОКВЭД 2	7705909790
	46.69.5
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	31 535 325	19 492 845
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30 396 940	19 492 845
П. 9	прочие поступления	4119	1 138 385	-
	Платежи - всего	4120	(27 311 196)	(21 848 099)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 001 110)	(19 909 043)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(299 290)	(225 638)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(366 112)	(1 168 715)
П. 9	прочие платежи	4129	(644 684)	(544 703)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 224 129	(2 355 254)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 393 123	2 005 251
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
П. 18	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 952 141	2 000 000
П. 18	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	374 276	-
	прочие поступления	4219	66 706	5 251
	Платежи - всего	4220	(8 015 468)	(85 582)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 468)	(85 582)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
П. 18	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 000 000)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 622 345)	1 919 669
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	601 784	(435 585)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 249 700	1 665 847
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 820 361	1 249 700
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(31 123)	19 438

Руководитель _____ Юсупов К.Н.
22 апреля 2022 г.

Главный бухгалтер _____ Краснаярцева О.В.



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Вестас РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
по ОКПО	31/12/2021
ИНН	65192542
по ОКВЭД 2	7705909790
по ОКОПФ/ОКФС	46.69.5
по ОКЕИ	1 23 00/23
	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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная 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.	298 274	(76 172)	59 649	(5 597)	5 421	(73 121)	-	-	352 326	(143 872)
	5210	2020 г.	165 784	(32 400)	132 490	-	-	(43 772)	-	-	298 274	(76 172)
в том числе:												
<i>Здания и сооружения</i>	5201	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Машины и оборудование</i>	5202	2021 г.	284 028	(67 841)	44 671	(383)	207	(63 644)	-	-	328 316	(131 278)
	5212	2020 г.	151 538	(27 186)	132 490	-	-	(40 655)	-	-	284 028	(67 841)
<i>Прочие</i>	5203	2021 г.	14 246	(8 331)	14 978	(5 214)	5 214	(9 477)	-	-	24 010	(12 594)
	5213	2020 г.	14 246	(5 214)	-	-	-	(3 117)	-	-	14 246	(8 331)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	21 648	-	(13 107)	(7 258)	1 283
	5250	2020 г.	28 417	125 721	-	(132 490)	21 648
<i>Машины и оборудование</i>	5241	2021 г.	21 648	-	(13 107)	(7 258)	1 283
	5251	2020 г.	28 417	125 721	-	(132 490)	21 648

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	7 141 292	(8 002)	25 946 131	(28 071 222)	8 002	-	x	5 016 201	-
	5420	2020 г.	4 871 454	(783)	21 236 290	(18 966 452)	-	(7 219)	x	7 141 292	(8 002)
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	2021 г.	7 122 493	(8 002)	20 213 037	-	8 002	-	(22 478 343)	4 857 187	-
	5421	2020 г.	4 756 348	(783)	17 283 547	-	-	(7 219)	(14 917 402)	7 122 493	(8 002)
Незавершенное производство	5402	2021 г.	18 799	-	4 831 845	(27 169 973)	-	-	22 478 343	159 014	-
	5422	2020 г.	115 106	-	3 145 331	(18 159 040)	-	-	14 917 402	18 799	-
Товары для продажи	5403	2021 г.	-	-	901 249	(901 249)	-	-	-	-	-
	5423	2020 г.	-	-	807 412	(807 412)	-	-	-	-	-

3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	22 723 269	13 955 815
Расходы на оплату труда	5620	247 114	194 528
Отчисления на социальные нужды	5630	45 263	29 937
Амортизация	5640	73 121	43 772
Прочие затраты	5650	5 257 890	4 314 650
Итого по элементам	5660	28 346 657	18 538 702
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(140 215)	-
Незавершенного производства	5671	(140 215)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	96 307
Незавершенного производства	5681	-	96 307
Покупная стоимость проданных товаров	5690	901 249	807 412
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 107 691	19 442 421

4. 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	7 812	11 828	(5 500)	(2 312)	11 828
в том числе:						
По неиспользованным отпускам	5701	5 500	11 828	(5 500)	-	11 828
По годовому бонусу	5702	2 312	-	-	(2 312)	-

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	111 093	7 812	(12 958)	(98 135)	7 812
в том числе:						
По неиспользованным отпускам	5711	2 691	5 500	(2 691)	-	5 500
По годовому бонусу	5712	10 267	2 312	(10 267)	-	2 312
По гарантийным обязательствам	5713	98 135	-	-	(98 135)	-

Руководитель  Юсупов К.Н.

Главный бухгалтер  Краснаярцева О.В.

22 апреля 2022 г.



1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Вестас РУС» (далее «Общество») образовано в 2010 г. и является дочерним обществом, входящим в группу компаний Vestas.

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является компания Вестас Централ Еуроп А/С (Vestas Central Europe A/S), зарегистрированная по законодательству Дании по адресу: Дания, 8200, Орхус Н, Хедеагер, 42.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: сбыт, возведение и обслуживание ветроэнергетических установок.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 153 человек (31.12.2020 – 106 человек, 31.12.2019 – 70 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 115054, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 32 стр. 1.

Общество имеет обособленные подразделения без выделенного баланса:

- обособленное подразделение в г. Дзержинск, адрес: Нижегородская обл., г. Дзержинск, ул. Либхерра, д. 1;
- обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону, адрес: 344022, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Суворова, д. 91, оф. 76.
- обособленное подразделение в г. Ульяновск, адрес: 432072, Ульяновская обл., г. Ульяновск, Инженерный 44 проезд, д. 9, оф. 28.

К органам управления Общества относятся: единственный участник Общества и единоличный исполнительный орган управления. Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Юсупов Кимал Наилевич.

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 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию 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 сотрудникам, например:

- продолжение деятельности (перевод сотрудников на удаленный режим работы);
- увеличение количества операций, относящихся к административной функции, проводимых без посещения офисов до 100 %;
- продолжение деятельности Общества в нерабочие дни.

3. 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 (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, 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

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется начиная с бухгалтерской отчетности 2021 г. Отсутствует существенный эффект от принятия нового стандарта на показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 и 31.12.2019, а также за 2020 г.

5. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	3 – 10
Прочее оборудование	1 – 6

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 1 «Основные средства» (подраздел 1.1. «Наличие и движение основных средств») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в разделе 1 «Основные средства» (подраздел 1.2. «Незавершенные капитальные вложения») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

По результатам 2021 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о финансовых вложениях приведена в разделе 18 «Связанные стороны» Пояснений.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

В стоимость незавершенного производства не включаются:

- затраты в связи со сверхнормативным расходом сырья, материалов, энергии, труда, потерями от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины;
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Вышеуказанные затраты относятся в полной сумме на расходы отчетного периода в отчете о финансовых результатах.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, используемые в производстве, оценены по установленным планово-расчетным учетным ценам. Отклонения в стоимости материалов подлежат ежемесячному списанию на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов (на счета производства, обслуживающих производств и хозяйств и др.). Списание отклонений в стоимости материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка величины отклонения на начало отчетного периода и текущих отклонений отчетного периода к сумме остатка материалов на начало отчетного периода и поступивших материалов в течение отчетного периода по учетной стоимости.

Прочие сырье и материалы оценены по фактической стоимости.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости с применением способа оценки исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей, относимый на увеличение расходов Общества (себестоимости продаж).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2021 года не создавался по причине отсутствия основания для его формирования.

За чистую стоимость продажи незавершенного производства принимается величина, равная приходящейся на незавершенное производство доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать соответствующие готовую продукцию, работы, услуги.

Товары, которые полностью или частично теряют свое первоначальное качество, морально устаревают, или в отношении которых происходит сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снижается, – отражаются в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью товаров и их обесценением. Данный резерв не создавался по причине отсутствия основания для его формирования

Чистая стоимость продажи товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Табличное пояснение «Наличие и движение запасов» предполагает включение показателей графы «Оборот запасов между их группами (видами)» в расчет остатков по соответствующим группам (видам) запасов на конец отчетного периода. При этом в графе «Выбыло» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, кроме перевода запасов из одной их группы (вида) в другую.

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов составила 0 тыс. руб. на 31.12.2021 (834 136 тыс. руб. – на 31.12.2020, 209 536 тыс. руб. – на 31.12.2019).

8. 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.

Общество регулярно определяет степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной на основании экспертной оценки.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченной задолженности.

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

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	418 680	499 400	28 290
Авансы выданные	160 472	1 065 022	370 435
Расчеты с персоналом по прочим операциям	46 601	2 261	13 718
Расчеты по договорам страхования	3 901	1 530	1 530
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	592	59 120	2 795
Прочая дебиторская задолженность	12	6 676	250
Итого дебиторская задолженность	630 258	1 634 009	417 018

9. Денежные средства, 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.

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.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	1 818 115	402 791	585 465
Средства на валютных счетах	2 246	96 910	580 383
Итого денежные средства	1 820 361	499 701	1 165 848
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	749 999	499 999
Итого денежные эквиваленты	-	749 999	499 999
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 820 361	1 249 700	1 665 847

Информация о банковских депозитах

Кредитно-финансовая организация	Валюта депозита	Процент-ная ставка	Срок размещения		Сумма
			Начало	Конец	
Итого на 31.12.2021					-
Сити банк	Российские рубли	2,8	30.12.2020	11.01.2021	749 999
Итого на 31.12.2020					749 999
Сити банк	Российские рубли	4,8	24.12.2019	09.01.2020	499 999
Итого на 31.12.2019					499 999

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	1 138 189	-
Прочие поступления	196	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 138 385	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Таможенные платежи	(395 251)	(220 500)
Комиссии банка	(21 058)	(15 169)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(246 348)
Платежи по операциям хеджирования	(158 122)	-
Прочие платежи	(70 253)	(62 686)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(644 684)	(544 703)

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вклады участника денежными средствами в имущество Общества	24 000	24 000	24 000
Итого добавочный капитал (без переоценки)	24 000	24 000	24 000

11. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	4 278 103	4 714 823	1 842 423
Авансы полученные	4 250 832	4 379 707	8 768 673
Кредиторская задолженность по НДС	570 344	535 201	961 255
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	85 778	-	172 515
Расчеты по договорам страхования	-	-	26 954
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	9 823
Кредиторская задолженность по налогу на имущество	-	-	207
Прочая кредиторская задолженность	38 119	7 946	-
Итого кредиторская задолженность	9 223 176	9 637 677	11 781 850

12. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	2021	2020
НДС по проданным товарам, работам, услугам, в том числе:	11 425 435	10 253 639
по ставке НДС – 20%	11 425 435	10 253 639
в том числе:		
реализация товаров (работ, услуг)	6 237 796	7 341 415
авансы, полученные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг)	4 978 844	2 802 103
восстановление НДС с авансов, выданных поставщикам, а также корректировочные счета-фактуры от поставщиков	208 795	110 121
НДС по приобретенным ценностям	(9 697 558)	(9 612 062)
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	(9 702 437)	(9 970 823)
в т.ч. НДС с авансов полученных, принятый к вычету после отгрузки товаров (работ, услуг)	(5 114 616)	(6 057 725)

Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль	405 918		946 758	
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	11 230	2 246	19 940	3 988
Итого ПНР	11 230	2 246	19 940	3 988
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По кредиторской задолженности	110 901	22 180	-	-
По оценочному обязательству по неиспользованным отпускам	11 825	2 365	5 500	1 100
По основным средствам	2 200	440	-	-
По оценочному обязательству по годовому бонусу	-	-	2 312	462
По иным основаниям	-	-	123	24
Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по годовому бонусу	-	-	(10 267)	(2 053)
По оценочному обязательству по неиспользованным отпускам	(5 500)	(1 100)	(2 691)	(538)
Списание ОНА				
По оценочному обязательству по годовому бонусу	(2 312)	(462)	-	-
По оценочному обязательству по гарантийным обязательствам	-	-	(98 135)	(19 627)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	117 114	23 423	(103 158)	(20 632)
Итого текущий налог на прибыль	431 587		930 114	
Налогооблагаемая прибыль	2 157 933		4 650 570	

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года составила 585 тыс. руб. (в 2020 году – 0 тыс. руб.) в связи с корректировкой прошлых лет.

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, а также отложенных налоговых активов исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

13. 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 по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате годового бонуса.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по предстоящей выплате годового бонуса начислено в сумме предполагаемых выплат годового бонуса сотрудникам.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Выручка от продаж

Выручка от продаж отражалась по мере выполнения работ, оказания услуг и отгрузки товаров покупателям и заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование	2021	2020
Сбыт и возведение ветроэнергетических установок (договоры строительного подряда)	28 837 232	23 048 799
Сервисное обслуживание ветроэнергетических установок	915 368	397 594
Продажи анкерных корзин и комплектующих	828 541	914 298
Прочая выручка	12 749	87 690
Итого выручка	30 593 890	24 448 381

15. Договоры строительного подряда

Раскрытие основных положений учетной политики по договорам строительного подряда

Выручка по договору строительного подряда признается способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления всех предполагавшихся по договору отклонений, претензий, поощрительных платежей, то сумма, которая может быть не получена организацией (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору). При этом величина ожидаемого убытка признается независимо от того, на какой стадии исполнения договора возник ожидаемый убыток.

При применении способа «по мере готовности» в каждом отчетном периоде определение выручки и финансового результата по договору производится с учетом выручки и расходов по договору, признанных в предыдущие отчетные периоды по указанному договору.

Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

При определении степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору:

- понесенные на отчетную дату расходы подсчитываются только по выполненным работам. Расходы, понесенные в счет предстоящих работ по договору (например, стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора, арендная плата, перечисленная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам), и авансовые платежи организациям, выступающим в качестве субподрядчиков по договору, не включаются в сумму понесенных на отчетную дату расходов;
- расчетная величина общих расходов по договору исчисляется как сумма всех фактически понесенных на отчетную дату расходов и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Признание доходов по договору подряда

- Выручка от основной деятельности определяется расчетным путем, согласно проценту завершенности в бухгалтерском учете и учитывается как непредъявленная к оплате начисленная выручка, а в бухгалтерском балансе включается в состав дебиторской задолженности.
- Окончательный финансовый результат определяется при полном завершении работ по договору на строительство как разницу между договорной стоимостью законченного строительством объекта и затратами по его производству.

Признание расходов по договору подряда

Расходы по договору признаются организацией расходами по обычным видам деятельности.

Расходами по договору являются понесенные организацией за период с начала исполнения договора до его завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

В состав прямых расходов по договору, помимо фактически понесенных, включаются ожидаемые неизбежные расходы (далее – предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора.

Предвиденные расходы принимаются к учету либо по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству, либо путем образования резерва на покрытие предвиденных расходов.

В случае, если документально подтвержденные расходы по договору не возмещаются заказчиком, выявленная (ожидаемая) сумма превышения величины расходов по договору над величиной выручки по договору (ожидаемый убыток) признается в соответствующем отчетном периоде.

Раскрытие существенной информации по договорам строительного подряда

Общество выполняет функции подрядчика по следующим договорам строительного подряда:

Договоры, завершенные на 31.12.2021 г.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 15 октября 2019 г. для проекта ветропарка Казачья 1 заключен между Обществом и ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ» в 2019 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Исполнение договора завершено в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 15 октября 2019 г. для проекта ветропарка Калмыкия 1 (Целинская) заключен между Обществом и ООО «Четвертый Ветропарк ФРВ» в 2019 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Исполнение договора завершено в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 15 октября 2019 г. для проекта ветропарка Калмыкия 2 (Салынская) заключен между Обществом и ООО «Четвертый Ветропарк ФРВ» в 2019 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Исполнение договора завершено в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 4 сентября 2020 г. для проекта ветропарка Излучная 1 заключен между Обществом и ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» в 2020 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор завершен в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 4 сентября 2020 г. для проекта ветропарка Излучная 2 заключен между Обществом и ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» в 2020 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор завершен в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 2 мая 2020 г. для проекта ветропарка Казачья 2 заключен между Обществом и ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ» в 2020 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор завершен в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 2 мая 2020 г. для проекта ветропарка Холмская 1 заключен между Обществом и ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ» в 2020 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор завершен в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 2 мая 2020 г. для проекта ветропарка Холмская 2 заключен между Обществом и ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ» в 2020 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор завершен в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 2 мая 2020 г. для проекта ветропарка Черноярская заключен между Обществом и ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ» в 2020 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор завершен в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 2 мая 2020 г. для проекта ветропарка Старицкая заключен между Обществом и ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ» в 2020 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор завершен в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 4 сентября 2020 г. для проекта ветропарка Манланская заключен между Обществом и ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» в 2020 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор завершен в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 4 сентября 2020 г. для проекта ветропарка Котовская 1 заключен между Обществом и ООО «Восьмой Ветропарк ФРВ» в 2020 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор завершен в 2021 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 4 сентября 2020 г. для проекта ветропарка Котовская 2 заключен между Обществом и ООО «Восьмой Ветропарк ФРВ» в 2020 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор завершен в 2021 году.

Договоры, планируемые к завершению в 2022 г.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 1 июля 2021 г. для проекта ветропарка Новоалексеевская заключен между Обществом и ООО «Восьмой Ветропарк ФРВ» в 2021 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор планируется к завершению в 2022 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 2 августа 2021 г. для проекта ветропарка Ивановская заключен между Обществом и ООО «Девятый Ветропарк ФРВ» в 2021 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор планируется к завершению в 2022 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 2 августа 2021 г. для проекта ветропарка Покровская заключен между Обществом и ООО «Девятый Ветропарк ФРВ» в 2021 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор планируется к завершению в 2022 году.

Договор поставки и установки ветровых турбин от 2 августа 2021 г. для проекта ветропарка Гражданская заключен между Обществом и ООО «Четырнадцатый Ветропарк ФРВ» в 2021 году. Объем работ включает в себя доставку и пуск в эксплуатацию оборудования ветровых турбин, с последующим испытанием и обучением персонала заказчика. Договор планируется к завершению в 2022 году.

Ниже приведена информация о результатах исполнения договоров.

Завершенные на 31.12.2021 проекты

Наименование / Выручка, признанная в отчетном году	2021	2020
Заказчик ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»		
Проект ветропарка «Излучная 1»	3 422 382	34 746
Проект ветропарка «Излучная 2»	1 937 204	19 490
Проект ветропарка «Манланская»	3 885 168	45 854
Заказчик ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ»		
Проект ветропарка «Холмская 1»	3 274 764	267 988
Проект ветропарка «Холмская 2»	1 987 639	21 043
Проект ветропарка «Черноярская»	1 977 625	21 696
Проект ветропарка «Старицкая»	3 405 037	134 271
Заказчик ООО «Восьмой Ветропарк ФРВ»		
Проект ветропарка «Котовская 1»	3 474 636	7 217
Проект ветропарка «Котовская 2»	1 970 568	5 930
Заказчик ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ»		
Проект ветропарка «Казачья 2»	3 399 670	23 787
Проект ветропарка «Казачья 1»	343	3 341 536

Наименование / Выручка, признанная в отчетном году	2021	2020
Заказчик ООО «Второй Ветропарк ФРВ»		
Проект ветропарка «Каменско-Красносулинский Север 1»	-	365 204
Проект ветропарка «Каменско-Красносулинский Север 2»	-	530 362
Проект ветропарка «Каменско-Красносулинский Юг 1»	-	176 660
Проект ветропарка «Каменско-Красносулинский Юг 2»	-	318 249
Заказчик ООО «Третий Ветропарк ФРВ»		
Проект ветропарка «Гуково»	-	4 350 391
Заказчик ООО «Четвертый Ветропарк ФРВ»		
Проект ветропарка «Салынская»	15 504	6 614 388
Проект ветропарка «Целинская»	4 082	6 769 987

Незавершенные на 31.12.2021 проекты

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Незавершенные проекты:			
Заказчик ООО «Девятый Ветропарк ФРВ»			
Проект ветропарка «Ивановская»			
Сумма признанной выручки	9 389	-	-
Общая сумма понесенных расходов	████████	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	████████	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	████████	-	-
Проект ветропарка «Покровская»			
Сумма признанной выручки	19 539	-	-
Общая сумма понесенных расходов	████████	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	████████	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	████████	-	-
Заказчик ООО «Восьмой Ветропарк ФРВ»			
Проект ветропарка «Новоалексеевская»			
Сумма признанной выручки	34 756	-	-
Общая сумма понесенных расходов	████████	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	████████	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	████████	-	-
Заказчик ООО «Четырнадцатый Ветропарк ФРВ»			
Проект ветропарка «Гражданская»			
Сумма признанной выручки	18 926	-	-
Общая сумма понесенных расходов	████████	-	-
Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	████████	-	-

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату		-	-

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает в себя стоимость комплектующих, изменением резерва под обесценение запасов, а также расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг по сбыту, возведению и сервисному обслуживанию ветроэнергетических установок, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2021	2020
Себестоимость сбыта и возведения ветроэнергетических установок (договоры строительного подряда)	27 169 973	18 159 040
Себестоимость анкерных корзин и комплектующих	901 249	807 412
Себестоимость сервисного обслуживания	429 969	140 301
Прочие расходы	126 998	82 100
Итого себестоимость продаж	28 628 189	19 188 853

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

Наименование	2021	2020
Консультационные, юридические и аналогичные услуги	158 310	32 068
Затраты на оплату труда	112 853	97 804
Амортизация	73 121	43 772
Аренда помещения	55 983	6 147
Отчисления на социальные нужды	25 979	21 944
Расходы на страхование	23 866	30 219
Командировочные расходы	11 461	7 124
Прочие расходы	17 929	14 490
Итого управленческие расходы	479 502	253 568

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	515 774	-	-	(477 442)
Убыток по валютным форвардным контрактам	-	(158 122)	-	-
Услуги банка	-	(63 167)	-	(68 601)
Списание избыточных оценочных обязательств по гарантиям	-	-	98 135	-
Прочие доходы и расходы	66 884	(6 654)	-	(62 168)
Итого прочие доходы / (расходы)	582 658	(227 943)	98 135	(608 211)

В отчете о финансовых результатах показан чистый (свернутый) прочий доход по курсовым разницам в сумме 515 774 тыс. руб. (2020 г. – расход 477 442 тыс. руб.), в том числе:

За 2021 год:

- доход в сумме 823 929 тыс. руб. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.
- расход в сумме 308 155 тыс. руб. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

За 2020 год:

- доход в сумме 810 485 тыс. руб. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.
- расход в сумме 1 287 927 тыс. руб. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

18. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

ООО "Вестас Мэньюфэкчуринг Рус", Vestas Manufacturing A/S, Vestas Central Europe A/S, Vestas Kazakhstan LLP, Vestas Services GmbH, Vestas Northern Europe A/S, Vestas Deutschland GmbH, Vestas Poland Sp. z o.o., Vestas Wind Technology India Privat являются связанными сторонами Общества, так как они совместно с Обществом находятся под контролем компании Vestas Wind Systems A/S.

Бенефициарные владельцы Общества

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является публичная акционерная компания Vestas Wind Systems A/S, зарегистрированная в Дании (регистрационный номер 10403782, адрес: Дания, 8200, Орхус Н, Хедеагер, 42), акции которой размещены среди большого числа акционеров, поскольку торгуются на открытом рынке (фондовая биржа Nasdaq Копенгаген). У Vestas Wind Systems A/S отсутствуют акционеры, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью пятью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Vestas Wind Systems A/S.

Продажи связанным сторонам

В 2021 г. Общество произвело продажу товаров (без НДС) в адрес Vestas Manufacturing A/S в размере 3 096 тыс. руб.

В 2020 г. Общество произвело продажу товаров (без НДС) в адрес Vestas Manufacturing A/S, ООО «Вестас Мэньюфэкчуринг РУС» в размере 82 848 тыс. руб.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами (без НДС), составила:

Наименование связанной стороны	2021	2020
Основное общество		
Vestas Wind Systems A/S (комплектующие для ветрогенераторов)	257 924	378 840
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Vestas Manufacturing A/S (комплектующие для ветрогенераторов)	11 227 763	8 457 645
ООО «Вестас Мэнюфэкчуринг Рус» (лопасти для ветрогенераторов)	4 247 531	6 205 974
Vestas Northern Europe A/S (комплектующие для ветрогенераторов)	142 502	367 257
Итого	15 875 720	15 409 716

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Основное общество						
Vestas Wind Systems A/S	-	-	16 490	466 901	240 711	51 717
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Vestas Manufacturing A/S	27 289	26 737	15 604	603 476	1 536 942	267 974
Vestas Kazakhstan	-	-	1 318	-	-	-
Vestas Services GmbH	-	-	426	-	-	-
ООО «Вестас Мэнюфэкчуринг Рус»	-	-	-	2 196 987	2 173 794	64 342
Vestas Northern Europe A/S	-	-	-	318 467	605 767	245 130
Vestas Deutschland GmbH	-	-	-	-	52 517	33 470
Vestas Central Europe A/S	-	-	-	-	3 890	2 968
Vestas Poland Sp.z.o.o.	-	-	-	-	710	335
Vestas Wind Technology India Privat	-	-	-	276	339	274
Итого	27 289	26 737	33 838	3 586 107	4 614 670	666 210

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Общество предоставляло Vestas Wind Systems A/S заем в евро со сроком погашения в марте 2023 года и заем в рублях со сроком погашения в марте 2024 года. Ставка по займу в евро установлена в размере годовой ставки EURIBOR плюс маржа в размере 4%. Ставка по займу в рублях установлена в размере, равном ключевой ставке ЦБ РФ на дату предоставления первого транша. Проценты как по займу в евро, так и по займу в рублях добавляются к основной сумме займа в последний рабочий день каждого календарного года. Займы в евро и заем в рублях были погашены в сентябре 2021.

В октябре 2021 Общество предоставило Vestas Wind Systems A/S заем в рублях со сроком погашения в октябре 2026 года. Ставка по займу в рублях установлена в размере, равном ключевой ставке ЦБ РФ на дату предоставления первого транша. Проценты по займу начисляются на первоначальную сумму долга.

Согласно условиям договоров предусмотрено досрочное погашение займов по решению заемщика. По состоянию на 31.12.2021 руководство Общества ожидало, что данные займы будут погашены после 01.01.2023, они классифицированы как долгосрочные в бухгалтерском балансе.

Наименование	2021	2020	2019
Займы выданные по состоянию на 1 января	4 294 396	5 546 564	733 700
Выдано займов	8 000 000	-	4 875 521
Погашено займов	(3 952 141)	(2 000 000)	-
Выплата процентов	(374 276)	-	-
Сумма начисленных процентов	121 971	232 639	37 549
Курсовые разницы	(23 855)	515 193	(100 206)
Займы выданные по состоянию на 31 декабря	8 066 094	4 294 396	5 546 564

Денежные потоки по операциям с основным обществом

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
Основное общество			
Vestas Wind Systems A/S	4223	(8 000 000)	-
Итого		(8 000 000)	-

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2021	2020
Основное общество			
Vestas Wind Systems A/S	4213	3 952 141	2 000 000
Vestas Wind Systems A/S	4214	374 276	-
Итого		4 326 417	2 000 000

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся генеральный директор, финансовый менеджер и главный бухгалтер.

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, бонусы) на общую сумму 20 523 тыс. руб. (2020 г. – 20 869 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

19. Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное 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 независимыми 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.

20. Финансовые инструменты срочных сделок

С целью снижения валютного риска по счетам кредиторской и дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, Общество с 2021 года использует финансовые инструменты срочных сделок, а именно форвардные операции (контракты) на продажу и покупку валюты, предусматривающие поставку базисного актива.

Общество не признает активы и обязательства по форвардным контрактам до момента их исполнения. Результат от исполнения форвардных контрактов определяется как разница между суммой сделки по курсу, определенному в форвардном контракте, и суммой приобретенной / проданной валюты по курсу ЦБ РФ на дату исполнения форварда.

В 2021 году Общество получило доход от исполненных сделок по форвардным контрактам на покупку евро в сумме 730 654 тыс. руб. и расход от исполненных сделок по форвардным контрактам по продаже евро в сумме 888 776 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года у Общества существовали неисполненные валютные форвардные контракты на покупку 151 100 тыс. евро и на продажу 147 767 тыс. евро, подлежащие исполнению в 2022 году.

Величина не признанной на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности прибыли по нереализованным форвардным контрактам составила 99 281 тыс. руб.

Непризнанный финансовый результат (прибыль/убыток) по форвардному контракту определяется путем умножения суммы иностранной валюты, указанной в форвардном контракте, на разницу между форвардным курсом, по которому будет исполнен форвардный контракт, и курсом ЦБ РФ на конец отчетного года.

Оценка справедливой стоимости и эффективности финансовых инструментов срочных сделок, примененных в целях хеджирования рисков, не производится ввиду отсутствия ее надежной оценки и исходя из требования рациональности к ведению бухгалтерского учета, в соответствии с условиями хозяйствования и величиной Общества.

Общество не использует финансовые инструменты срочных сделок для спекулятивных целей.

21. События после отчетной даты

В январе 2022 года Vestas Wind Systems A/S досрочно частично погасило заем Обществу в размере 2 000 000 тыс. руб.

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля превысил 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться до 81,22 рублей за 1 евро и 74,99 рублей за 1 доллар США на 22 апреля 2022 года. 28 февраля 2022 года Центральным Банком Российской Федерации была повышена ключевая процентная ставка до 20%, которая 11 апреля 2022 года была снижена до 17%. Также было введено требование обязательной продажи 80% валютной выручки.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В марте 2022 года Группой Вестас было объявлено о приостановке новой коммерческой деятельности в России. 5 апреля 2022 года на ежегодном собрании акционеров Vestas Wind Systems A/S было объявлено о планируемом уходе с российского рынка. Было объявлено, что планируемый уход будет осуществлен с учетом соблюдения норм национального и международного законодательства, а также после достижения договоренностей с покупателями Общества по завершению действующих договоров. План ухода с российского рынка, включая сроки его реализации, находится в разработке. При этом Общество выполняет обязательства перед своими сотрудниками, налоговыми органами, а также обязательства по заключенным договорам сервисного обслуживания.

В связи с отсутствием разработанного плана ухода с российского рынка, а также с отсутствием решения участника Общества о прекращении деятельности, руководство Общества не начисляет соответствующие оценочные обязательства и не обесценивает активы по состоянию на 31 декабря 2021 года. В связи с данными обстоятельствами бухгалтерская отчетность составлена на основании допущения о непрерывности деятельности.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

22. Исправления в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, которая была подписана 31 марта 2022 г., но еще не утверждена участником Общества в установленном законодательством порядке. Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2021 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных корректировок по результатам аудита данной отчетности в Примечание 21 «События после отчетной даты».

Руководитель ООО «Вестас РУС»



Юсупов К.Н.

Главный бухгалтер ООО «Вестас РУС»



Красноярцева О.В.

22 апреля 2022 г.

