Общество с ограниченной ответственностью «Вавин Рус»

Бухгалтерская отчетность за 2021 год и
аудиторское заключение независимого аудитора

АО «Делойт и Туш СНГ»
ул. Лесная, д. 5
Москва, 125047,
Россия

Тел.: +7 (495) 787 06 00
Факс: +7 (495) 787 06 01
deloitte.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Вавин Рус»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «Вавин Рус» («Компания»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ). Каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемая «международная сеть «Делойт») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about.

© АО «Делойт и Туш СНГ». Все права защищены.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ 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 Компании 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 Компанию, прекратить ее 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 Компании.

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 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 Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 Компании 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 Компания 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.



Губарев Александр Сергеевич
(ОРНЗ № 21906098976),
Руководитель задания,

Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО «Делойт и Туш СНГ» (ОРНЗ № 12006020384), действующее на основании доверенности от 24.02.2021г.

5 мая 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 года

			КОДЫ	
		Форма по ОКУД	0710001	
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	
Организация	**ООО «Вавин Рус»**	по ОКПО	18803975	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7725097761	
Вид экономической деятельности	**Торговля оптовая неспециализированная**	по ОКВЭД 2	46.90	
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	1 23 00	23
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	**140153, Московская обл, Раменский р-н, с. Быково, ул. Колхозная, стр.18А, ком.10**			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		☐ Да ☒ Нет
Наименование аудиторской организации		АО «Делойт и Туш СНГ»
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7703097990
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700425444

Наименование показателя	Поясне-ние	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	4	3,206	5,040	6,701
Отложенные налоговые активы		882	233	3,854
Итого по разделу I		**4,088**	**5,273**	**10,555**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	5	134,795	105,147	70,962
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		837	2,149	1,224
Дебиторская задолженность	6	94,592	32,162	37,141
Денежные средства и денежные эквиваленты	7	22,927	17,707	9,144
Прочие оборотные активы	8	338	230	252
Итого по разделу II		**253,489**	**157,395**	**118,723**
БАЛАНС		**257,577**	**162,668**	**129,278**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	9	141,000	141,000	141,000
Добавочный капитал (без переоценки)		49,889	49,889	49,889
Нераспределенная прибыль		(60,318)	(130,899)	(147,481)
Итого по разделу III		**130,571**	**59,990**	**43,408**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства		15,099	4,467	5,835
Итого по разделу IV		**15,099**	**4,467**	**5,835**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	10	108,691	95,787	78,281
Оценочные обязательства	11	3,216	2,392	1,578
Прочие обязательства		-	32	176
Итого по разделу V		**111,907**	**98,211**	**80,035**
БАЛАНС		**257,577**	**162,668**	**129,278**

Генеральный директор

_____ Лненичка М.

5 мая 2022 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год

			К О Д Ы	
		Форма по ОКУД	0710002	
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	
Организация	**ООО «Вавин Рус»**	по ОКПО	18803975	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7725097761	
Вид экономической деятельности	**Торговля оптовая неспециализированная**	по ОКВЭД 2	46.90	
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	1 23 00	23
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	**Поясне-ние**	**2021 год**	**2020 год**
Выручка	12	667,881	419,217
Себестоимость продаж	13	(481,086)	(285,844)
Валовая прибыль		**186,795**	**133,373**
Коммерческие расходы	14	(79,654)	(57,678)
Управленческие расходы	15	(41,152)	(38,729)
Прибыль от продаж		**65,989**	**36,966**
Доходы от участия в других организациях			
Проценты к получению			
Проценты к уплате			
Прочие доходы	16	57,557	52,696
Прочие расходы	17	(32,198)	(67,595)
Прибыль до налогообложения		**91,348**	**22,067**
Налог на прибыль	18	(20,767)	(5,485)
в т. ч.			
текущий налог на прибыль	18	(10,784)	(3,232)
отложенный налог на прибыль	18	(9,983)	(2,253)
			-
Чистая прибыль		**70,581**	**16,582**
Совокупный финансовый результат периода		**70,581**	**16,582**

Генеральный директор



Лненичка М.

5 мая 2022 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

			К О Д Ы	
		Форма по ОКУД	0710004	
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	
Организация	**ООО «Вавин Рус»**	по ОКПО	18803975	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7725097761	
Вид экономической деятельности	**Торговля оптовая неспециализированная**	по ОКВЭД 2	46.90	
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	1 23 00	23
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Нераспре-деленная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	**141,000**	**49,889**	**(147,481)**	**43,408**
Чистая прибыль	-	-	16,582	16,582
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	**141,000**	**49,889**	**(130,899)**	**59,990**
Чистая прибыль	-	-	70,581	70,581
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	**141,000**	**49,889**	**(60,318)**	**130,571**

2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Чистые активы	130,571	59,990	43,408

Генеральный директор


Лненичка М.

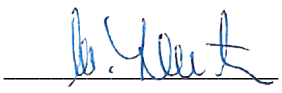
5 мая 2022 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

			К О Д Ы	
		Форма по ОКУД	0710005	
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	
Организация	**ООО «Вавин Рус»**	по ОКПО	18803975	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7725097761	
Вид экономической деятельности	**Торговля оптовая неспециализированная**	по ОКВЭД 2	46.90	
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / по ОКФС	1 23 00	23
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	**За 2021 год**	**За 2020 год**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего	**624,469**	**447,004**
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	624,469	446,954
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	50
Платежи – всего	**(619,064)**	**(439,014)**
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(518,141)	(374,357)
в связи с оплатой труда работников	(37,503)	(37,867)
налог на прибыль организаций	(14,342)	(2,017)
расчеты по налогам и сборам	(18,410)	(17,339)
прочие выплаты, перечисления	(30,668)	(7,434)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	**5,405**	**7,990**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Платежи – всего	-	**(444)**
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(444)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	**-**	**(444)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**5,405**	**7,546**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**17,707**	**9,144**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**22,927**	**17,707**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(185)	1,017

Генеральный директор



Лненичка М.

5 мая 2022 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВАВИН РУС» ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Вавин Рус» (далее ООО «Вавин Рус» или «Компания») было образовано в 1999 году (Свидетельство о государственной регистрации № 076.973, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027739422985 от 21 октября 2002 года).

Юридический и фактический адрес: 140153, Московская область, Раменский район, село Быково, ул. Колхозная, стр.18А, комната 10.

Единственным участником является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВАВИН РАШИА ХОЛДИНГ БИ ВИ" (LIMITED LIABILITY COMPANY "WAVIN RUSSIA HOLDING B.V."), Королевство Нидерландов.
ООО «Вавин Рус» с 2012 года входит в состав группы «Орбиа», Мексиканские Соединенные Штаты, у которой отсутствует конечный контролирующий бенефициар. Физическое лицо, которое владеет долей более 25% в уставном капитале либо имеет возможность контролировать действия Компании.
Основными видами деятельности ООО «Вавин Рус» являются:

- оптовая торговля системами пластиковых трубопроводов;
- производство пластиковых трубопроводов.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации («РФ»).

Среднесписочная численность работников Компании за 2021 и 2020 года составила 23 и 24 человек соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом Генерального Директора от 31 декабря 2018 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы Аксапта 4.0 (Axapta 4.0).

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

После отчётной даты произошли события, указанные в Пояснении 21.

В связи, с произошедшими событиями, временно приостановлены поставки товаров для перепродажи из Европы. Тем не менее Компания продолжает производство и реализацию товаров.

Руководство считает, что Компания сможет функционировать в обозримом будущем, но не исключает вероятную необходимость и далнейшей поддержки в финансировании от Группы «Орбиа». 2 марта 2022 года единственный участник, ВАВИН РАШИА ХОЛДИНГ БИ ВИ, выдала заем Компании в размере 150 000 евро (15 437 тыс. руб.) на покрытие операционных расходов, в случае необходимости. Единственный участник Компании подтверждает, что не планирует ликвидировать или существенно сокращать объем деятельности Компании.

Участник Компании рассматривает деятельность в России исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем:

- сумма чистых активов, а также чистых оборотных активов положительна;
- уставный капитал Компании значительно превосходит минимальный уставный капитал, установленный действующим законодательством Российской Федерации;
- сальдо денежных потоков от текущей деятельности положительно;
- сумма оборотных активов превышает сумму текущих обязательств.

По оценке руководства Компании, на основании прогноза движения денежных средств, у Компании достаточно финансовых ресурсов для поддержания текущей ликвидности, выплаты заработной платы, осуществления платежей по налогам и сборам и погашения текущих платежей по деятельности.

Принимая во внимание информацию, изложенную выше, бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 июля 2018 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов и оборудования к установке, которая была проведена по состоянию на 24 декабря 2021 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в учете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию. Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

	Сроки полезного использования (лет)	
Группы основных средств	**От (минимум)**	**До (максимум)**
Машины и оборудование	1	15
Транспортные средства	5	7
Компьютерное и офисное оборудование	1	10
Неотделимые улучшения и сооружения	5	30
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	10
Прочие основные средства	1	10

Переоценка основных средств не производится.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Незавершенное строительство и оборудование к установке в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. В случае если их стоимость в договоре аренды отсутствует, такие основные средства учитываются в размере арендных платежей, начисленных за отчетный период.

Учет запасов

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет покупных товаров (счет 41 «Товары») ведется с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость товаров, приобретенных за плату, включает затраты, предусмотренные ФСБУ 5/2019, в том числе расходы на транспортировку, связанные с приобретением товаров.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу ФИФО.

В составе готовой продукции отражены произведенные изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной нормативной производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Разница между нормативной и фактической себестоимостью готовой продукции относится на себестоимость такой продукции по мере ее реализации.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и указаны в Пояснении 12.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка признается в бухгалтерском учете за вычетом бонусов, начисленных покупателям.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы Компании на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации;
- государственная пошлина;

- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Компанией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, невозможных для взыскания;
- курсовые разницы;
- результаты инвентаризации;
- убыток от продажи/покупки валюты;
- НДС, не принимаемый к зачету;
- претензии, не признаваемые поставщиками;
- сумма обесценения активов;
- иные аналогичные расходы.

Учет оценочных резервов

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежеквартально);
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально).

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Резерв под обесценение запасов образуется в двух случаях:

1. на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости;
2. на основании данных о продажах МПЗ и сроках их возникновения. Для расчета суммы резерва остатки МПЗ умножаются на процент резервирования в зависимости от срока возникновения данных МПЗ. Проценты резервирования представлены в таблице ниже:

Срок возникновения МПЗ	**Более 18 месяцев**	**От 12 до 18 месяцев**	**От 6 до 12 месяцев**	**От 0 до 6 месяцев**
% отчислений в резерв при наличии продаж МПЗ в последние 6 месяцев	100%	50%	0%	0%
% отчислений в резерв при отсутствии продаж МПЗ в последние 6 месяцев	100%	100%	50%	0%

Начисленный резерв под снижение стоимости материальных ценностей относится на прочие расходы.

Резерв не начисляется для МПЗ, которые относятся к новым видам продукции, в течение двух первых лет продаж данных МПЗ.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается Генеральным Директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные с получением неисключительных прав на программное обеспечение;
- расходы, связанные с получением сертификатов соответствия на товары, ввозимые на территорию РФ, а также аналогичные разрешительные документы.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензий.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов или прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности свёрнуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Изменения учетной политики

Первое применение ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Компания применила ФСБУ 5/2019 «Запасы». Компания приняла решение отразить данное последствие изменения учетной политики перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного ФСБУ с 1 января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Принятые с 2021 года существенные способы ведения бухгалтерского учета запасов представлены в Пояснении 2.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств, включая основные средства на консервации, представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Машины и оборудование	22,905	-	-	22,905
Компьютерное и офисное оборудование	4,762	214	-	4,976
Транспортные средства	1,496	-	-	1,496
Неотделимые улучшения и сооружения	994	-	-	994
Производственный и хозяйственный инвентарь	692	-	-	692
Прочие	697	49	-	746
Итого	**31,546**	**263**	**-**	**31,809**

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря 2021 года	2020 года	2019 года
Машины и оборудование	21,508	20,574	19,621
Компьютерное и офисное оборудование	4,114	3,151	2,256
Транспортные средства	1,496	1,496	1,496
Неотделимые улучшения и сооружения	286	182	76
Производственный и хозяйственный инвентарь	648	630	612
Прочие	551	473	390
Итого	**28,603**	**26,506**	**24,451**

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов, представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря 2021 года	2020 года	2019 года
Первоначальная стоимость основных средств	31,809	31,546	31,152
Сумма накопленной амортизации по основным средствам	(28,603)	(26,506)	(24,451)
Итого	**3,206**	**5,040**	**6,701**

Компания арендует складские и офисные помещения, а также легковые служебные автомобили и автопогрузчики. Арендованные помещения отражены за балансом по сумме уплаченных в течение года арендных платежей; легковые автомобили и автопогрузчики – по стоимости, указанной в договоре.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря 2021 года	2020 года	2019 года
Арендованные помещения	21,184	18,759	12,564
Легковые автомобили и автопогрузчики	20,862	14,798	14,798
Итого	**42,046**	**33,557**	**27,362**

5. ЗАПАСЫ

а) Информация о запасах за 2021 год (ФСБУ 5/2019)

Материально-производственные запасы за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов представлены следующим образом:

Фактическая себестоимость	Сырье и материалы	Готовая продукция и товары для перепродажи	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	**18,277**	**90,813**	**109,090**
Поступления и затраты	241,541	269,974	511,515
Списание на себестомость продаж	-	(481,086)	(481,086)
Оборот между видами запасов	(229,352)	229,352	-
Баланс на 31 декабря 2021 года	**30,466**	**109,053**	**139,519**

(тыс. руб.)

Резерв под обесценение	Сырье и материалы	Готовая продукция и товары для перепродажи	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	**-**	**3,938**	**3,938**
Начисление резерва	-	1,923	1,923
Восстановление резерва	-	-	-
Использование резерва	-	(1,137)	(1,137)
Оборот между видами запасов	-	-	-
Баланс на 31 декабря 2021 года	**-**	**4,724**	**4,724**

(тыс. руб.)

Балансовая стоимость	Сырье и материалы	Готовая продукция и товары для перепродажи	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	**18,277**	**86,875**	**105,157**
Баланс на 31 декабря 2021 года	**30,466**	**104,329**	**134,795**

По состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе авансы, находящиеся в залоге.

б) Информация о запасах за 2021 год (ПБУ 5/01)

Материально-производственные запасы за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Готовая продукция и товары для перепродажи	90,808	62,669
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	18,277	10,255
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(3,938)	(1,962)
Итого	**105,147**	**70,962**

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
Баланс на 31 декабря 2019 года	**1,962**
Увеличение резерва	2,367
Восстановление резерва	(391)
Использование резерва	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	**3,938**

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

		(тыс. руб.)	
	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	84,325	24,611	27,657
Авансы выданные	5,347	5,347	6,596
Расчеты с таможенной службой	258	2,433	3,475
Расчеты с фондом социального страхования	1,554	1,821	1,149
Расчеты по налогам и сборам	3,242	(263)	900
Прочие	1,740	964	332
Резерв по сомнительным долгам	(1,874)	(2,751)	(2,968)
Итого	**94,592**	**32,162**	**37,141**

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
	Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2019 года	**2,968**
Восстановление резерва	-
Использование резерва	(1,296)
Начисление резерва	1,079
Баланс на 31 декабря 2020 года	**2,751**
Восстановление резерва	(877)
Использование резерва	-
Начисление резерва	-
Баланс на 31 декабря 2021 года	**1,874**

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Текущие счета в банках в рублях	22,927	17,707	9,144
Касса	-	-	-
Итого	**22,927**	**17,707**	**9,144**

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в банке с кредитным рейтингом AAA (RU) (АКРА) на 31 декабря 2021г.

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Расходы будущих периодов	338	230	252
Итого	**338**	**230**	**252**

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года составлял 141,000 тыс. руб.

Единственным участником является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВАВИН РАШИА ХОЛДИНГ БИ ВИ» (LIMITED LIABILITY COMPANY “WAVIN RUSSIA HOLDING B.V.”), Королевство Нидерландов.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	90,529	91,464	70,367
Авансы полученные	3,653	1,026	2,661
Задолженность перед персоналом организации и государственными внебюджетными фондами	-	-	2,389
Задолженность перед покупателями по выплате годовых премий	-	-	1,571
Задолженность по налогам и сборам	14,509	3,297	1,293
Итого	**108,691**	**95,787**	**78,281**

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

	На оплату неисполь-зованных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	**1,578**	**1,578**
Увеличение резервов	1,878	**1,878**
Восстановление резервов	(94)	**(94)**
Использование резервов	(970)	**(970)**
Баланс на 31 декабря 2020 года	**2,392**	**2,392**
Увеличение резервов	1,644	**1,644**
Восстановление резервов	(169)	**(169)**
Использование резервов	(651)	**(651)**
Баланс на 31 декабря 2021 года	**3,216**	**3,216**

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в зависимости от сроков погашения:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	3,216	2,392	1,578
	3,216	**2,392**	**1,578**

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021	2020
Выручка		
Реализация покупных систем пластиковых трубопроводов	546,748	316,835
Бонусы, начисленные клиентам	(24,300)	(9,942)
Производство и реализация пластиковых труб	145,433	112,282
Прочая реализация	-	42
Итого	**667,881**	**419,217**

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021	2020
Себестоимость продаж		
Реализация покупных систем пластиковых трубопроводов	368,285	206,475
Производство и реализация пластиковых труб	112,801	79,369
Итого	**481,086**	**285,844**

	2021	2020
Себестоимость продаж Производство и реализация пластиковых труб		
Материальные затраты	90,973	61,327
Амортизация	929	933
Оплата труда и страховые взносы	8,112	7,647
Аренда производственных помещений	8,512	6,774
Прямые затраты на производство техобслуживание	1,624	294
Электричество - прямые затраты на производство	2,651	2,394
Итого	**112,801**	**79,369**

14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда	18,724	15,586
Расходы на аренду	15,393	14,990
Рекламные расходы	21,533	9,996
Консультационные услуги	5,829	3,585
Офисные расходы	3,377	3,155
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	2,541	3,026
Прочие	5,872	2,930
Сырье и материалы	3,637	2,494
Командировочные расходы	2,748	1,916
Итого	**79,654**	**57,678**

15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда	8,383	7,535
Расходы на аренду	3,075	2,866
Расходы на программное обеспечение и услуги ИТ	10,469	11,635
Аудит и консалтинг	8,803	6,957
Офисные расходы	6,025	5,071
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	1,282	1,634
Прочие	2,729	2,287
Сырье и материалы	385	588
Командировочные расходы	1	156
Итого	**41,152**	**38,729**

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Положительные курсовые разницы	34,781	32,622
Прибыль от покупки/продажи валюты	31	203
Доходы от оказания прочих услуг	21,523	19,457
Прочие	1,222	414
Итого	**57,557**	**52,696**

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Отрицательные курсовые разницы	22,596	55,834
Расходы, связанные с реализацией и выбытием ОС	-	-
Плата за право использования торговой марки	-	-
Убыток от покупки (продажи) валюты	3,205	3,090
Увеличение резерва по сомнительным долгам	-	1,079
Увеличение резерва под обесценение ТМЦ	786	1,976
Возмещение НДС за счет собственных средств	2,823	1,192
Расходы, связанные со сдачей товаров на металлолом и утилизацию	64	40
Расходы, связанные с реализацией оборотной тары	-	-
Недостачи по результатам инвентаризации	50	165
Прочие	2,674	4,219
Итого	**32,198**	**67,595**

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прибыль / (убыток) до налогообложения	**91,348**	**22,067**
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	**(18,270)**	**(4,413)**
Постоянные налоговые расходы (доходы):		
по убытку отчетного года	-	-
по убыткам прошлых лет	-	-
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	2,499	1,072
Итого	**2,499**	**1,072**
(Уменьшение)/увеличение отложенных налоговых активов:		
Прочие	649	(389)
по резерву по сомнительным долгам		
от списания долгов с истекшим сроком исковой давности	-	-
по резерву под обесценение МПЗ	-	-
от признания налогового убытка прошлых лет в размере 50% от текущего налога на прибыль	-	-
от использования налогового убытка в отчетном периоде	-	(3,232)
Итого	**649**	**(3,621)**
Уменьшение / (увеличение) отложенных налоговых обязательств:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	170	234
по резерву по сомнительным долгам	(175)	216
по резерву под обесценение МПЗ	157	396
от использования налогового убытка в отчетном периоде	(10,784)	-
Прочие	-	522
Итого	**(10,632)**	**1,368**
Итого отложенный налог на прибыль	**(9,983)**	**(2,253)**
Итого текущий налог на прибыль	**(10,784)**	**(3,232)**
Налог на прибыль	**(20,767)**	**(5,485)**

В связи с получением прибыли в 2021 году, руководство Компании приняло решение признать отложенные налоговые активы, накопленные за предыдущие периоды, в 2021 году в размере 50% от налога на прибыль к уплате за 2021 год, сумма отложенного налогового актива в размере 10,784 тыс. руб. была зачтена в счет уплаты налога на прибыль за 2021 год.

Ставка по налогу на прибыль в 2021 и 2020 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Вавин Рус» являются компании, входящие в группу «Орбиа», а также на основной управленческий персонал ООО «Вавин Рус» и группы «Орбиа».

Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

*Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ**

(тыс. руб.)

	2021	2020
Вавин Чехия эс.эр.о., Чешская республика	232,081	160,086
Вавин Польска С.А, Польша	105,251	58,305
Вавин Б.В., Нидерланды	19,747	21,701
Вавин Балтик, Литва	6,613	7,846
Малтилэер Пайп Кампани, Сп.ц.о.о, Польша	6,680	2,943
Мексикем Шеэд Сервисез Еуроп Сп.ц.о.о. Польша	2,711	2,094
Итого	**373,083**	**252,975**

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

*Реализация оборудования, товаров, работ и услуг**

(тыс. руб.)

	2021	2020 год
Вавин Чехия эс.эр.о., Чешская республика	32,676	23,100
Вавин Польска С.А, Польша	-	-
Итого	**32,676**	**23,100**

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Вавин Чехия эс.эр.о., Чешская республика	Приобретение товаров, работ, услуг	44,080	59,064	36,315
Вавин Польска С.А, Польша	Приобретение товаров, работ, услуг	34,989	13,865	18,035
Вавин Б.В., Нидерланды	Приобретение работ, услуг	3,013	11,053	6,101
Вавин Балтик, Литва	Приобретение товаров	1,296	1,520	1,474
Мексикем Шеэд Сервисез Еуроп Сп.ц.о.о. Польша	Приобретение работ, услуг	153	65	423
Малтилэер Пайп Кампани, Сп.ц.о.о, Польша	Приобретение товаров	-	-	-
Итого		**83,531**	**85,697**	**62,348**

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме.

Денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами*

	2021	2020
		(тыс. руб.)
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	32,676	29,169
На оплату товаров, работ, услуг	(374,988)	(314,534)

*Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

12 сентября 2018 года решением единственного участника на должность генерального директора назначен Лнеличка Мартин на срок 5 лет.

В состав основного управленческого персонала Компании за 2021 и 2020 годы входил Генеральный директор, выполняющий функции единоличного исполнительного органа, на основании устава.

В 2021 году Компания выплатила основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 2,016 тыс. руб. (2020 год – 2,011 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы в фонды.

Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов Компании

В состав Совета директоров Компании в 2021 году входили:

ФИО	Должность	Период
Slawomir Borak (Славомир Борак)	Председатель Совета Директоров	с 23.08.2021 по 22.08.2025
Petr Franěk (Петр Франек)	Заместитель председателя Совета Директоров	с 23.08.2021 по 22.08.2025
Leszek Zbigniew Bańczyk (Лешек Збигнев)	Член Совета директоров	с 23.08.2021 по 22.08.2025

20. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74.2926	73.8757	61.9057
Евро	84.0695	90.6824	69.3406

	2021	2020
		(тыс. руб.)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	11,958	23,212
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	227	170
Итого	**12,185**	**23,382**

21. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Влияние данных событий на текущий момент раскрыто в Пояснении 2.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сейчас сложно оценить.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику. В 2021 распроостранение COVID-19 не оказало существенного влияния на деятельность Компании.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и такие различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты до даты составления настоящей отчетности, которые бы требовали раскрытия, кроме указанных в Пояснении 21, не происходило.

Генеральный директор


Лненичка М.

5 мая 2022 года