Общество с ограниченной ответственностью
«Ембрако РУС»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2022 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

I. Общие сведения 9
1. Информация об Обществе 9
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 10
II. Основные положения учетной политики 11
1. Основа составления бухгалтерской отчетности 11
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 11
3. Материально-производственные запасы 11
4. Дебиторская задолженность 12
5. Доходы 12
6. Расходы 12
7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 12
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 13
9. Расчеты по налогу на прибыль 14
10. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год 14
III. Раскрытие существенных показателей 15
1. Запасы 15
2. Дебиторская задолженность 15
3. Денежные средства 15
4. Уставный капитал 16
5. Кредиторская задолженность 16
6. Оценочные обязательства 16
7. Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах 17
8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества 18
9. Прочие доходы и расходы 18
10. Расчеты по налогу на прибыль 18
11. Связанные стороны 19
12. События после отчетной даты 21

Технологии Доверия

Акционерное общество
«Технологии Доверия – Аудит»
(АО «Технологии Доверия – Аудит»)

www.tedo.ru

Бизнес-центр «Белая площадь»,
ул. Бутырский Вал, 10, Москва,
Российская Федерация 125047

Т: +7 (495) 967 6000,
Ф: +7 (495) 967 6001

Аудиторское заключение независимого аудитора

Совету директоров и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «Ембрако РУС»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Ембрако РУС» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 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.

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.

3 февраля 2023 года

Москва, Российская Федерация



Т.Г.Латыпова, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906104613)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	11667233
ИНН	7726706575
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
	ДА

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ембрако РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 015	7 214	5 128
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 015	7 214	5 128
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1, III.1	Запасы	1210	96 178	132 234	134 212
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1, III.2	Дебиторская задолженность	1230	192 806	363 349	292 538
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	309 448	145 911	89 116
	Прочие оборотные активы	1260	933	219	394
	Итого по разделу II	1200	599 365	641 713	516 260
	БАЛАНС	1600	603 380	648 927	521 388

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	15	15
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	561 881	472 275	314 145
	Итого по разделу III	1300	561 896	472 290	314 160
	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	-	-	-
3.3, III.5	Кредиторская задолженность	1520	16 365	127 582	181 584
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5, III.6	Оценочные обязательства	1540	25 119	49 055	25 644
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	41 484	176 637	207 228
	БАЛАНС	1700	603 380	648 927	521 388

Руководитель _____ Камадеев Д.А.

2 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	11667233
ИНН	7726706575
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ембрако РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
III.8	Выручка	2110	1 647 492	1 835 738
4, III.8	Себестоимость продаж	2120	(1 385 545)	(1 487 421)
III.8	Валовая прибыль (убыток)	2100	261 947	348 317
4	Коммерческие расходы	2210	(54 708)	(29 162)
4	Управленческие расходы	2220	(35 479)	(71 943)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	171 760	247 212
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
III.9	Прочие доходы	2340	23 068	1 590
III.9	Прочие расходы	2350	(78 878)	(48 158)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	115 950	200 644
III.10	Налог на прибыль	2410	(26 335)	(42 514)
	в том числе			
III.10	Текущий налог на прибыль	2411	(23 136)	(44 600)
III.10	Отложенный налог на прибыль	2412	(3 199)	2 086
	Прочее	2460	(9)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	89 606	158 130

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	89 606	158 130
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Камадеев Д.А.

2 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	11667233
ИНН	7726706575
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Эмбрако РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

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
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	15	-	-	-	314 145	314 160
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	158 130	158 130
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	158 130	158 130
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	вклад учредителей в добавочный капитал	3219	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3250	15	-	-	-	472 275	472 290
	Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3260	x	x	-	x	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (с учетом корректировок)	3200	15	-	-	-	472 275	472 290
	За 2022 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	89 606	89 606
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	89 606	89 606
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	15	-	-	-	561 881	561 896

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	561 896	472 290	314 160

Руководитель _____ Камадеева Д.А.

2 февраля 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	11667233
ИНН	7726706575
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 885 999	1 760 979
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 862 173	1 760 979
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	23 826	-
	Платежи - всего	4120	(1 685 987)	(1 695 344)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 567 486)	(1 497 550)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(39 578)	(37 466)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(7 977)	(69 159)
	прочие платежи	4129	(70 946)	(91 168)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	200 012	65 636
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	200 012	65 636
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	145 911	89 116
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	309 448	145 911
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(36 475)	(8 841)

Руководитель _____ Камадеев Д.А.

2 февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	11667233
ИНН	7726706575
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ембрако РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под обесценение	резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2022 г.	132 234	-	1 349 489	(1 385 545)	-	-	x	96 178	-
	5420	2021 г.	134 212	-	1 485 444	(1 487 422)	-	-	x	132 234	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	5401	2022 г.	132 234	-	1 349 489	(1 385 545)	-	-	-	96 178	-
	5421	2021 г.	134 212	-	1 485 444	(1 487 422)	-	-	-	132 234	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	86 803	134 212
в том числе:				
Товары для перепродажи	5441	-	86 803	134 212

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022 г.	376 447	(13 098)	206 488	-	(584)	(376 447)	-	-	-	206 488	(13 682)
	5530	2021 г.	317 470	(24 932)	376 447	-	-	(317 470)	-	11 834	-	376 447	(13 098)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2022 г.	336 741	(13 098)	153 727	-	-	(336 741)	-	-	-	153 727	(13 682)
	5531	2021 г.	305 273	(24 932)	336 741	-	-	(305 273)	-	11 834	-	336 741	(13 098)
Авансы выданные	5512	2022 г.	13 501	-	41 832	-	-	(13 501)	-	-	-	41 832	-
	5532	2021 г.	10 493	-	13 501	-	-	(10 493)	-	-	-	13 501	-
Прочая	5513	2022 г.	26 205	-	10 929	-	-	(26 205)	-	-	-	10 929	-
	5533	2021 г.	1 704	-	26 205	-	-	(1 704)	-	-	-	26 205	-
Итого	5500	2022 г.	376 447	(13 098)	206 488	-	(584)	(376 447)	-	-	x	206 488	(13 682)
	5520	2021 г.	317 470	(24 932)	376 447	-	-	(317 470)	-	11 834	x	376 447	(13 098)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	1 174	51 200	25 004	50 388	25 456
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	1 174	51 200	25 004	50 388	25 456

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2022 г.	127 582	16 365	-	(127 582)	-	-	16 365
	5580	2021 г.	181 584	127 582	-	(181 584)	-	-	127 582
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2022 г.	111 042	555	-	(111 042)	-	-	555
	5581	2021 г.	169 640	111 042	-	(169 640)	-	-	111 042
авансы полученные	5562	2022 г.	1 304	5 194	-	(1 304)	-	-	5 194
	5582	2021 г.	2 359	1 304	-	(2 359)	-	-	1 304
расчеты по налогам и взносам	5563	2022 г.	15 112	10 616	-	(15 112)	-	-	10 616
	5583	2021 г.	9 475	15 112	-	(9 475)	-	-	15 112
прочая	5564	2022 г.	124	-	-	(124)	-	-	-
	5584	2021 г.	110	124	-	(110)	-	-	124
Итого	5550	2022 г.	127 582	16 365	-	(127 582)	-	x	16 365
	5570	2021 г.	181 584	127 582	-	(181 584)	-	x	127 582

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	32 648	31 256
Отчисления на социальные нужды	5630	6 539	6 539
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	51 000	63 310
Итого по элементам	5660	90 187	101 105
Покупная стоимость проданных товаров	5690	1 385 545	1 487 421
Изменение резерва под обесценение запасов	5695	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 475 732	1 588 526

5. 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	49 055	20 830	(44 766)	-	25 119
в том числе:						
Оценочные обязательства на выплату премий за достигнутый объем	5701	17 396	34	(17 396)	-	34
Оценочные обязательства на предстоящую выплату отпусков	5702	6 244	-	(1 955)	-	4 289
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений работникам	5703	594	-	(594)	-	-
Оценочные обязательства предстоящих расходов	5704	5 587	6 865	(5 587)	-	6 865

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	5700	25 644	84 230	(60 227)	(592)	49 055
в том числе:						
Оценочные обязательства на выплату премий за достигнутый объем	5701	13 581	17 396	(12 989)	(592)	17 396
Оценочные обязательства на предстоящую выплату отпусков	5702	4 850	2 860	(1 466)	-	6 244
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений работникам	5703	2 122	594	(2 122)	-	594
Оценочные обязательства предстоящих расходов	5704	5 091	4 069	(3 573)	-	5 587
Оценочные обязательства Услуг головного офиса	5705	-	23 843	(10 859)	-	12 984
Оценочные обязательства на выплату за использование бренда	5706	-	35 468	(29 218)	-	6 250

Руководитель _____ Камадеев Д.А.

2 февраля 2023 г.

ООО «Эмбрако РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Эмбрако РУС»
за 2022 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эмбрако РУС» (далее «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество образовано в 2012 году, о чем в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 12 октября 2012 года и присвоен государственный регистрационный номер 1127747038143.

Общество зарегистрировано по адресу: 117638, г. Москва, ул. Одесская. д. 2, офис 6.

Основным видом деятельностиОбщества является оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Компания занимается продажей товара марки Embraco на территории России. Товар – компрессоры, используемые в холодильном оборудовании, производимые на заводах Embraco Slovakia s.r.o., Nidec Global Appliance Brasil Ltda., Nidec Compressor (Beijing) Co., Ltd отгружаемые Обществу со склада Embraco Slovakia s.r.o. в Словакии, со склада Nidec Global Appliance Brasil Ltda. в Бразилии, со склада Nidec Compressor (Beijing) Co. в Китае.

Продажа осуществляется оптовым клиентам по всей России.

Размер Уставного капитала составляет 15 тыс. руб. Учредителями Общества являются:

- «Эмбрако Словакия с.р.о.», Спишка-Нова-Вес. (Embraco Slovakia s.r.o.) – размер доли 99,99%;
- «Нидек Юроп Би. Ви.». П.Й. Аудвег 4, 1314 СН, Алмере, Нидерланды – размер доли 00.01%.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2022 году составила 8 человек (2021 год: 8).

Органами управления Общества являются общее собрание участников Общества (далее – «Общее собрание участников»), совет директоров Общества (далее – «Совет директоров») и единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор (далее – «Генеральный директор»).

В состав Общего собрания участников Общества входят:

«Эмбрако Словакия с.р.о.» – Томаш Кандра

«Нидек Юроп Би. Ви.» – Такуо ЯсуиВ состав Совета директоров Общества входят:

«Эмбрако Словакия с.р.о.» – Томаш Кандра

«Нидек Юроп Би. Ви.» – Такуо Ясуи

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – до 7 сентября 2022 года – А.К. Булгаков, с 8 сентября 2022 года – Д.А. Камадеев.

Создание ревизионной комиссии не предусмотрено Уставом Общества.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

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, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

ООО «Эмбрако РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

II. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), 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	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

3. Материально-производственные запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу ФИФО.

Товары, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

ООО «Эмбрако РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

4. 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.

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

5. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

6. Расходы

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные продажей продукции, оказанием услуг.

7. 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.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

ООО «Эмбрако РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

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.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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 на выплату премий покупателям за достигнутый объем создается на основании дополнительных соглашений, подписанных с покупателями и по расчету головного офиса;
- оценочное обязательство по бонусам сотрудникам создается на основании калькуляций профит-плана компании, получаемой из головного офиса;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков создается исходя из среднего заработка каждого сотрудника и количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату с учетом страховых взносов
- оценочное обязательство по предстоящим расходам создается на основании имеющихся договоров с контрагентами, а также бухгалтерской справки-расчета такого рода обязательств.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

ООО «Эмбрако РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших и погашенных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

10. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В 2022 году существенных изменений в учетную политику не вносилось.

Вступившие в силу в 2022 году ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» существенного влияния на показатели отчетности не оказали. Корректировки сравнительных показателей отчетности Общества по переходу не производились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Покупатели и заказчики	153 727	336 741	305 273
Авансы выданные	41 832	13 501	10 493
Прочая	10 929	26 205	1 704
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(13 682)	(13 098)	(24 932)
Итого	**192 806**	**363 349**	**292 538**

На 31 декабря 2022 года резерв по сомнительным долгам создан на сумму задолженности ООО «ЭКО-1» – 12 519 тыс. руб., ООО «АЦЗ» – 579 тыс. руб., ООО «Итон-3» – 584 тыс. руб. Итого 13 682 тыс. руб. С целью взыскания вышеупомянутой задолженности предприняты следующие действия:

- ООО «ЭКО-1» – судебное делопроизводство;
- ООО «АЦЗ» – ведутся переговоры.
- ООО «Итон-3» – ведутся переговоры. В течении года была погашена задолженность в размере 40 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года резерв по сомнительным долгам создан на сумму задолженности ООО «ЭКО ПРОДАКШН» – 12 519 тыс. руб., ООО «АЦЗ» – 579 тыс. руб. Итого 13 098 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года резерв по сомнительным долгам создан на сумму задолженности ООО «Стройкомплекс» 10 803 тыс. руб., ЗАО «Ариада» – 112 тыс. руб., ООО «ЭКО ПРОДАКШН» – 13 438 тыс. руб., ООО «АЦЗ» – 579 тыс. руб. Итого 24 932 тыс. руб.

3. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	111 955	19 405	25 783
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	197 493	126 506	63 333
Итого денежные средства	**309 448**	**145 911**	**89 116**

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года недоступны для использования.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи по текущим операциям»:

Наименование статьи движения денежных средств	За 2022 год	За 2021 год
Таможенные пошлины	67 293	80 012
Услуги банка	3 346	2 333
Уплата экосбора	307	231
Уплата НДС	-	8 592
Итого прочие платежи	**70 946**	**91 168**

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления по текущим операциям»:

Наименование статьи движения денежных средств	За 2022 год	За 2021 год
Поступление НДС	23 826	-
Итого прочие поступления	**23 826**	-

4. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	555	111 042	169 640
Авансы полученные	5 194	1 304	2 359
Расчеты по налогам и взносам	10 616	15 112	9 475
Прочая	-	124	110
Итого	**16 365**	**127 582**	**181 584**

6. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличной форме 5 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные налоговые обязательства

Налоговое 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 невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с Главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. 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 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.

7. Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров аренды, по которым:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Такой подход не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

Эти арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001.

Компания	№ договора	Объект ОС	Стоимость, тыс. руб.
ИП ПЭН	№ 15/11-01 от 20 ноября 2020 года	Помещение по адресу ул. Одесская, д. 2, офис 6	1 760
ООО «МСИА» (предыдущее наименование - ООО «ИАЛ Финанс».)	OLA - 109-2013 от 25 февраля 2013 года	Skoda Octavia	420

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Наименование	Реализация оборудования за 2022 год	Реализация оборудования за 2021 год
Выручка (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС)	1 647 492	1 835 738
Себестоимость проданных товаров	(1 385 545)	(1 487 421)
Валовая прибыль	261 947	348 317

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	**22 317**	-
Прочие	751	1 590
Итого прочие доходы	**23 068**	**1 590**

Прочие расходы	За 2022 год	За 2021 год
Расходы по покупке валюты	53 174	5 218
Премии покупателям за достижение объема	15 218	16 805
Услуги управления Головного офиса	5 986	9 202
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	584	(11 834)
Курсовые разницы	-	15 606
Прочие	3 916	13 161
Итого прочие расходы	**78 878**	**48 158**

10. Расчеты по налогу на прибыль

	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	115 950	200 644
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	23 190	40 129
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	**15 724**	**11 927**
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	584	(11 834)
Услуги управления Головного офиса	11 147	19 417
Прочие затраты, не отвечающие критериям признания в налоговом учете	3 993	4 344
Временные разницы отчетного периода, в том числе:	**(15 993)**	**10 426**
Оценочное обязательство под бонусы, предстоящие отпуска	(2 548)	(134)
Оценочное обязательство под предстоящие расходы	1 277	494
Оценочное обязательство под премии покупателям	(17 362)	3 816
Оценочное обязательство под Brand license fee	2 640	6 250
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**115 681**	**222 997**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**23 136**	**44 600**

ООО «Эмбрако РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

11. Связанные стороны

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции приобретения товаров, работ, услуг.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наимено-вание юри-дического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Embraco Slovakia s.r.o.	Словацкая республика, 052 01, г. Спишска нова Вес, ул. Одоринска, д. 2	Компания имеет 99,99% общего количества голосов Общества	99,99%	-
Основной управленческий персонал					
2.	Камадеев Д.А.	г. Москва	Генеральный директор с 8 сентября 2022 года	-	-
3.	Булгаков А.К.	г. Москва	Генеральный директор до 7 сентября 2022 года		
Другие связанные стороны					
4.	Embraco Eurosales S.r.l.	Итальянская Республика, 10121, г. Турин, Площадь Солферино, 20	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5.	Nidec Europe BV	П.Й. Аудвег 4, 1314 СН, Алмере, Нидерланды	Компания имеет 0,01% общего количества голосов Общества	0,01%	-
6.	Nidec Global Appliance Europe SRL (предыдущее наименование - Nidec Sole Motor Corporation S.r.l)	Итальянская Республика, 33170, г. Порденоне, ул. Консорзиале, 10	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7.	Nidec Global Appliance Brazil	Улица Руи Барбоса, 1.020, 28, Жоинвиль, 89219-100, штат Санта Катарина, Бразилия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8.	Nidec Corporation, Japan	338 Кузетошир-Чо, Минами-Ку, Киото 601-820, Япония, 6018205	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9.	Nidec Compressor (Beijing) Co., Ltd (предыдущее наименование - BESCO BEIJING EMBRACO SNOWFLAKE)	Юхуа Роад, Область В. 29, Пекин, Китай, 101312	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

ООО «Эмбрако РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

У Общества нет бенефициарного владельца. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	-	24 215	89 085	Постоплата со сроком до 90 дней с момента поставки	Денежная
- других связанных сторон	-	86 705	82 090	Постоплата со сроком до 90 дней с момента поставки а	Денежная
Торговая дебиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	-	-	5 386	Постоплата со сроком до 90 дней с момента поставки	Денежная
Авансы выданные					
- основному хозяйственному обществу	3 184	-	-	Предоплата со сроком поставки до 180 дней	Денежная
- другим связанным сторонам	25 158	-	-	Предоплата со сроком поставки до 180 дней	Денежная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2022 год	2021 год
Приобретение товаров, работ, услуг		
EMBRACO SLOVAKIA S.R.O.	1 121 505	1 075 801
Nidec Global Appliance Brazil Ltda	97 734	281 577
Nidec Global Appliance Europe SRL	19 088	6 467
Nidec Compressor (Beijing) Co., Ltd	13 871	5 504
Nidec Corporation, Japan	20 337	24 008

Денежные потоки по операциям с основным Обществом:

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2022 год	2021 год
EMBRACO SLOVAKIA S.R.O.	4120	1 258 335	1 127 142
Итого		**1 258 335**	**1 127 142**
EMBRACO SLOVAKIA S.R.O.	4111	-	5 326
Итого		-	**5 326**

По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества и обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом и обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги, отпуск и т.п.)	17 610	10 738

ООО «Embrako РУС»
Россия, 117638, Москва
ул. Одесская, д. 2, оф.6
тел. +7 (495) 44-555-06

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор



Камадеев Д.А.
ООО «Embrako РУС»

2 февраля 2023 года

Limited Liability Company
Embraco RUS

Financial statements and
Independent Auditor's report

31 December 2022

[Translation from Russian original]

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

FINANCIAL STATEMENTS

Balance sheet 1
Statement of financial results 2
Statement of changes in equity 3
Cash flow statement 4
Notes to the balance sheet and statement of financial results 5

Technologies of Trust

Joint-Stock Company
"Technologies of Trust – Audit"
("Technologies of Trust – Audit" JSC)

www.tedo.ru

White Square Office Center,
10 Butyrsky Val, Moscow,
Russian Federation, 125047

T: +7 (495) 967 6000,
F: +7 (495) 967 6001

Independent Auditor's Report

To the Board of Directors of Embraco RUS Limited Liability Company:

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Embraco RUS Limited Liability Company (the "Company") as at 31 December 2022, and the Company's financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation.

What we have audited

The Company's financial statements comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2022;
- the statement of financial results for the year then ended;
- the statement of changes in equity for the year then ended;
- the statement of cash flows for the year then ended; and
- the notes to the balance sheet and statement of financial results, which include significant accounting policies.

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements section of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Independence

We are independent of the Company in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements of the Auditor's Professional Ethics Code and Auditor's Independence Rules that are relevant to our audit of the financial statements in the Russian Federation. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

TRANSLATION NOTE: The document is a translation from the original, which was prepared and issued in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original takes precedence over this translation. [The English translation of the Russian version of the financial statements accompanying the original report, does not include the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of those official financial statements.]

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

3 February 2023

Moscow, Russian Federation

T.G.Latypova is authorised to sign on behalf of the general director of Joint-Stock Company "Technologies of Trust – Audit" (Principal Registration Number of the Record in the Register of Auditors and Audit Organizations (PRNR) – 12006020338), certified auditor (PRNR – 21906104613)

TRANSLATION NOTE: The document is a translation from the original, which was prepared and issued in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original takes precedence over this translation. [The English translation of the Russian version of the financial statements accompanying the original report, does not include the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of those official financial statements.]

BALANCE SHEET
as at 31 December 2022

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2022
OKPO	11667233
INN	7726706575
OKVED 2	46.69.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
	YES
INN	7705051102
OGRN	1027700148431

Company Limited Liability Company "Embraco RUS"
Taxpayer identification number
Field of activity Wholesale trade of other machines, instruments, apparatus and equipment for general industrial and special purposes
Legal form/property form Limited Liability Companies/ Property of Foreign Legal
The accounting reporting is subject to obligatory audit
Name of the audit firm AO Technologies of Trust-Audit
Audit firm Taxpayer Identification Number
The main state registration number of the audit firm

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
	Intangible assets	1110	-	-	-
	Results of research and development	1120	-	-	-
	Intangible exploration assets	1130	-	-	-
	Tangible exploration assets	1140	-	-	-
1	Fixed assets	1150	-	-	-
	Income-bearing investments in tangible assets	1160	-	-	-
	Financial investments	1170	-	-	-
	Deferred tax assets	1180	4 015	7 214	5 128
	Other non-current assets	1190	-	-	-
	Total Section I	1100	4 015	7 214	5 128
	II. CURRENT ASSETS				
2.1, III.1	Inventories	1210	96 178	132 234	134 212
	Value added tax on goods purchased	1220	-	-	-
3.1, III.2	Accounts receivable	1230	192 806	363 349	292 538
	Financial investments (less cash equivalents)	1240	-	-	-
III.3	Cash and cash equivalents	1250	309 448	145 911	89 116
	Other current assets	1260	933	219	394
	Total Section II	1200	599 365	641 713	516 260
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	603 380	648 927	521 388

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
III.4	Charter capital	1310	15	15	15
	Own shares buy-back	1320	-	-	-
	Non-current asset revaluation	1340	-	-	-
	Additional capital (without revaluation)	1350	-	-	-
	Reserve capital	1360	-	-	-
	Retained earnings (loss)	1370	561 881	472 275	314 145
	Total Section III	1300	561 896	472 290	314 160
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
	Borrowings and bank loans	1410	-	-	-
	Deferred tax liabilities	1420	-	-	-
	Estimated liabilities	1430	-	-	-
	Other liabilities	1450	-	-	-
	Total Section IV	1400	-	-	-
	V.CURRENT LIABILITIES				
	Borrowings and bank loans	1510	-	-	-
3.3, III.5	Accounts payable	1520	16 365	127 582	181 584
	Income of future periods	1530	-	-	-
5, III.6	Estimated liabilities	1540	25 119	49 055	25 644
	Other liabilities	1550	-	-	-
	Total Section V	1500	41 484	176 637	207 228
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	603 380	648 927	521 388

Chief Executive Officer _____ Kamadeev D.A.

2 February 2023

STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2022

	Codes
Form on OKUD	0710002
Date (day, month, year)	31/12/2022
OKPO	11667233
INN	7726706575
OKVED 2	46.69.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company Limited Liability Company "Embraco RUS"
Taxpayer identification number
Field of activity Wholesale trade of other machines, instruments, apparatus and equipment for general industrial and special purposes

Legal form/property form Limited Liability Companies/ Property of Foreign Legal

Unit of measurement: thousands of RR

Note	Narrative	Line code	2022	2021
1	2	3	4	5
III.8	Sales	2110	1 647 492	1 835 738
4, III.8	Cost of sales	2120	(1 385 545)	(1 487 421)
III.8	Gross profit (loss)	2100	261 947	348 317
4	Sales expenses	2210	(54 708)	(29 162)
4	General business expenses	2220	(35 479)	(71 943)
	Profit (loss) from sales	2200	171 760	247 212
	Income from participation in other companies	2310	-	-
	Interest receivable	2320	-	-
	Interest payable	2330	-	-
III.9	Other income	2340	23 068	1 590
III.9	Other expenses	2350	(78 878)	(48 158)
	Income (loss) before taxation	2300	115 950	200 644
III.10	Income tax	2410	(26 335)	(42 514)
	including			
III.10	Current income tax	2411	(23 136)	(44 600)
III.10	Deferred income tax	2412	(3 199)	2 086
	Other	2460	(9)	-
	Net profit (loss)	2400	89 606	158 130

Note	Narrative	Line code	2022	2021
1	2	3	4	5
	Result of revaluation of non-current assets not included to the net profit (loss) for the reporting year	2510	-	-
	Results of other transactions not included to the net profit (loss) for the reporting year	2520	-	-
	Tax on income from transactions which results are not included in net profit (loss) for the period	2530	-	-
	Cumulative financial result for the year	2500	89 606	158 130
	REFERENCE			
	Basic earnings (loss) per share	2900	-	-
	Diluted earnings (loss) per share	2910	-	-

Chief Executive Officer _____ Kamadeev D.A.

2 February 2023

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2022

	Codes
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2022
OKPO	11667233
INN	7726708575
OKVED 2	46.69.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company Limited Liability Company "Embraco RUS"
Taxpayer identification number

Field of activity Wholesale trade of other machines, instruments, apparatus and equipment for general industrial and special purposes

Legal form/property form Limited Liability Companies/ Property of Foreign Legal
Unit of measurement: thousands of RR

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2020	3100	15	-	-	-	314 145	314 160
	for 2021							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	158 130	158 130
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	158 130	158 130
	revaluation of assets	3212	x	x	-	x	-	-
	income directly attributable to equity	3213	x	x	-	x	-	-
	additional shares issue	3214	-	x	-	x	x	-
	increase of share par value	3215	-	x	-	x	-	x
	reorganization of legal entity	3216	-	-	-	-	-	-
	placement of buy-backed shares	3217	x	-	x	x	x	-
	formation of share capital	3218	-	x	-	x	x	-
	contribution of the founders to the additional capital	3219	-	-	-	-	-	-
	Decrease of equity - total:	3220	-	-	-	-	-	-
	including:							
	loss	3221	x	x	x	x	-	-
	revaluation of assets	3222	x	x	-	x	-	-
	expenses directly attributable to equity	3223	x	x	-	x	-	-
	decrease of share par value	3224	-	x	-	x	-	-
	decrease in number of shares	3225	-	-	x	x	x	x
	reorganization of legal entity	3226	-	-	-	-	-	-
	dividends	3227	x	x	x	x	-	-
	buy-back of own shares	3228	x	-	x	x	x	-
	Additional capital change	3230	x	x	-	x	-	-
	Reserve capital change	3240	x	x	x	-	-	x
	Equity as at 31 December 2021	3250	15	-	-	-	472 275	472 290
	The effect of simplified transition to new FSBU	3260	x	x	-	x	-	-
	Equity as at 31 December 2021 (adjusted)	3200	15	-	-	-	472 275	472 290
	for 2022							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	89 606	89 606
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	89 606	89 606
	revaluation of assets	3312	x	x	-	x	-	-
	income directly attributable to equity	3313	x	x	-	x	-	-
	additional shares issue	3314	-	x	-	x	x	-
	increase of share par value	3315	-	x	-	x	-	x
	reorganization of legal entity	3316	-	-	-	-	-	-
	placement of buy-backed shares	3317	x	-	x	x	x	-
	formation of share capital	3318	-	x	-	x	x	-
	Decrease of equity - total:	3320	-	-	-	-	-	-
	including:							
	loss	3321	x	x	x	x	-	-
	revaluation of assets	3322	x	x	-	x	-	-
	expenses directly attributable to equity	3323	x	x	-	x	-	-
	decrease of share par value	3324	-	x	-	x	-	-
	decrease in number of shares	3325	-	-	x	x	x	x
	reorganization of legal entity	3326	-	-	-	-	-	-
	dividends	3327	x	x	x	x	-	-
	buy-back of own shares	3328	x	-	x	x	x	-
	Additional capital change	3330	x	x	-	x	-	-
	Reserve capital change	3340	x	x	x	-	-	x
	Equity as at 31 December 2022	3300	15	-	-	-	561 881	561 896

2. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	561 896	472 290	314 160

Chief Executive Officer _____ Kamadeev D.A.

2 February 2023

STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2022

	Codes
Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2022
OKPO	11667233
INN	7726706575
OKVED 2	46.69.9
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Company Limited Liability Company "Embraco RUS"
Taxpayer identification number
Field of activity Wholesale trade of other machines, instruments, apparatus and equipment for general industrial and special purposes
Legal form/property form Limited Liability Companies/ Property of Foreign Legal
Unit of measurement: thousands of RR

Note	Narrative	Line code	2022	2021
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	1 885 999	1 760 979
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	1 862 173	1 760 979
	lease payments, license payments, royalties, commissions and other payments	4112	-	-
	resale of financial investments	4113	-	-
	other receipts	4119	23 826	-
	Payments - total	4120	(1 685 987)	(1 695 344)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(1 567 486)	(1 497 550)
	wages and salaries	4122	(39 578)	(37 466)
	interests on borrowings	4123	-	-
	income tax	4124	(7 977)	(69 159)
	other payments	4129	(70 946)	(91 168)
	Net cash flows from operating activities	4100	200 012	65 636
	Cash flows from investing activities			
	Receipts - total	4210	-	-
	including:			
	from sales of fixed assets (except financial investments)	4211	-	-
	from sales of shares of other entities	4212	-	-
	from return of loans, sales of debt securities (chose of possession of cash from third parties)	4213	-	-
	dividends, interests from long term financial investments and receipts from participation in other entities	4214	-	-
	other receipts	4219	-	-
	Payments - total	4220	-	-
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	-	-
	purchase of other entities shares	4222	-	-
	purchase of debt securities (chose of possession of cash from third parties), loans granted	4223	-	-
	borrowing costs included to the cost of the investment assets	4224	-	-
	other payments	4229	-	-
	Net cash flows from investment activities	4200	-	-
	Cash flows from financing activities			
	Receipts - total	4310	-	-
	including:			
	borrowings and bank loans	4311	-	-
	contributions of owners (participants)	4312	-	-
	equity issue	4313	-	-
	issue of bonds, promissory notes and other debt securities	4314	-	-
	other receipts	4319	-	-
	Payments - total	4320	-	-
	including:			
	to owners (participants) due to the fact of share buyback or cessation of membership	4321	-	-
	dividends and other distributions to owners	4322	-	-
	redemption (buyback) of promissory notes and other debt securities, loan repayment	4323	-	-
	other payments	4329	-	-
	Net cash flows from financing activities	4300	-	-
	Net cash flows for the reporting period	4400	200 012	65 636
	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	145 911	89 116
	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	309 448	145 911
	Foreign exchange rate difference	4490	(36 475)	(8 841)

Chief Executive Officer _____ Kamadeev D.A.

2 February 2023

Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2022

		Коды
	Date (day, month, year)	31/12/2022
Company Limited Liability Company "Embraco RUS"	OKPO	11667233
Taxpayer identification number	INN	7726706575
Field of activity Wholesale trade of other machines, instruments, apparatus and equipment for general industrial and special purposes	OKVED 2	46.69.9
Legal form/property form Limited Liability Companies/ Property of Foreign Legal	OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
Unit of measurement: thousands of RR	OKEI	384

2. Inventory

2.1. The presence and movement of inventory

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period	
						disposals					
			cost	provision for the impairment	Additions	cost	provision for the impairment	Provision for the impairment	inventory turnover between groups (types)	cost	provision for the impairment
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	5400	2022	132 234	-	1 349 489	(1 385 545)	-	-	x	96 178	-
	5420	2021	134 212	-	1 485 444	(1 487 422)	-	-	x	132 234	-
including:											
Goods for resale	5401	2022	132 234	-	1 349 489	(1 385 545)	-	-	-	96 178	-
	5421	2021	134 212	-	1 485 444	(1 487 422)	-	-	-	132 234	-

2.2. Pledged inventory

Narrative	Line code	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020
1	2	3	4	5
Unpaid inventory at the reporting date - total	5440	-	86 803	134 212
including:				
Goods for resale	5441	-	86 803	134 212

3.Account receivable and accounts payable

3.1. The presence and movement of receivables

Narrative	Line code	Period	at the beginning of reporting year		Changes for the period							At the end of the period	
					Additions			Disposals					
			Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt	As a result of transactions	Receivable on interest, penalties and other accruals	Provision for doubtful debt	Settlement	Write off to expenses	Recovery of the provision for doubtful debt	Transfer from long-term to short-term (and vice versa)	Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Short-term receivable - total	5510	2022	376 447	(13 098)	206 488	-	(584)	(376 447)	-	-	-	206 488	(13 682)
	5530	2021	317 470	(24 932)	376 447	-	-	(317 470)	-	11 834	-	376 447	(13 098)
including:													
Customers and clients	5511	2022	336 741	(13 098)	153 727	-	-	(336 741)	-	-	-	153 727	(13 682)
	5531	2021	305 273	(24 932)	336 741	-	-	(305 273)	-	11 834	-	336 741	(13 098)
Advances given	5512	2022	13 501	-	41 832	-	-	(13 501)	-	-	-	41 832	-
	5532	2021	10 493	-	13 501	-	-	(10 493)	-	-	-	13 501	-
Other	5513	2022	26 205	-	10 929	-	-	(26 205)	-	-	-	10 929	-
	5533	2021	1 704	-	26 205	-	-	(1 704)	-	-	-	26 205	-
Total	5500	2022	376 447	(13 098)	206 488	-	(584)	(376 447)	-	-	x	206 488	(13 682)
	5520	2021	317 470	(24 932)	376 447	-	-	(317 470)	-	11 834	x	376 447	(13 098)

3.2. Overdue receivable

Narrative	Line code	as at 31 December 2022		as at 31 December 2021		as at 31 December 2020	
		under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision
1	2	3	4	5	6	7	8
Total:	5540	-	1 174	51 200	25 004	50 388	25 456
including:							
Settlements with customers and clients	5541	-	1 174	51 200	25 004	50 388	25 456

3.3. The presence and movement of liabilities

Narrative	Line code	Period	Balance at the beginning of the year	Changes for a period					Balance at the end of the period
				Additions		Disposals			
				As a result of transactions	Payable on interest, penalties and other accruals	Settlement	write-off to income	transfer from long term to short-term (and vice versa)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Short-term payable - total	5560	2022	127 582	16 365	-	(127 582)	-	-	16 365
	5580	2021	181 584	127 582	-	(181 584)	-	-	127 582
including:									
settlements with suppliers and contractors	5561	2022	111 042	555	-	(111 042)	-	-	555
	5581	2021	169 640	111 042	-	(169 640)	-	-	111 042
advances received	5562	2022	1 304	5 194	-	(1 304)	-	-	5 194
	5582	2021	2 359	1 304	-	(2 359)	-	-	1 304
calculations of taxes and contributions	5563	2022	15 112	10 616	-	(15 112)	-	-	10 616
	5583	2021	9 475	15 112	-	(9 475)	-	-	15 112
other	5564	2022	124	-	-	(124)	-	-	-
	5584	2021	110	124	-	(110)	-	-	124
Total	5550	2022	127 582	16 365	-	(127 582)	-	x	16 365
	5570	2021	181 584	127 582	-	(181 584)	-	x	127 582

4. General expenses

Narrative	Line code	2022	2021
1	2	3	4
Material costs	5610	-	-
Payroll expenses	5620	32 648	31 256
Allocations for social needs	5630	6 539	6 539
Depreciation and amortisation	5640	-	-
Other expenses	5650	51 000	63 310
Total	5660	90 187	101 105
Cost of goods sold	5690	1 385 545	1 487 421
Change in provision for impairment of inventory	5695	-	-
Total general expenses	5600	1 475 732	1 588 526

5. Estimated liability

Narrative	Line code	At the beginning of the year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the reporting period
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5700	49 055	20 830	(44 766)	-	25 119
including:						
Estimated liabilities for payment of premiums for the achieved volume	5701	17 396	34	(17 396)	-	34
Estimated liabilities for the forthcoming vacation payment	5702	6 244	-	(1 955)	-	4 289
Estimated liabilities for employee benefits	5703	594	-	(594)	-	-
Estimated liabilities of future expenses	5704	5 587	6 865	(5 587)	-	6 865

Narrative	Line code	At the beginning of the previous year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the previous year
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5710	25 644	84 230	(60 227)	(592)	49 055
including:						
Estimated liabilities for payment of premiums for the achieved volume	5711	13 581	17 396	(12 989)	(592)	17 396
Estimated liabilities for the forthcoming vacation payment	5712	4 850	2 860	(1 466)	-	6 244
Estimated liabilities for employee benefits	5713	2 122	594	(2 122)	-	594
Estimated liabilities of future expenses	5714	5 091	4 069	(3 573)	-	5 587
Estimated liabilities of head office Services	5715	-	23 843	(10 859)	-	12 984
Estimated liabilities for brand using	5716	-	35 468	(29 218)	-	6 250

Chief Executive Officer _____ Kamadeev D.A.

2 February 2023