



Общество с ограниченной ответственностью  
«ВЕГ РУС»

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

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

ОГРН: 1085260002222 ИНН: 5260218142

КПП: 780201001 ОКПО: 84313425

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ВЕГ РУС»  
за 2022 год**

г. Санкт-Петербург

03 марта 2023 года

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ВЕГ РУС" за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

**1. Основные сведения об организации**

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

Сокращенное наименование: ООО «ВЕГ РУС».

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

Телефон Общества: +7 (812) 600-55-05

ИНН/КПП: 5260218142/780201001

ОКПО: 84313425

ОГРН: 1085260002222

Дата государственной регистрации: 13 февраля 2008 года.

ОКВЭД: 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

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

33.14 Ремонт электрического оборудования

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. – 26 человек

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

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

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 03 марта 2023 г.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Исполнительного директора организации № 301221-УП/БУ от 30.12.2021 и № 301220-УП/НУ от 30.12.2020.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

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

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

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

Курс Центрального банка Российской Федерации равен по состоянию на 31.12.2022:

Доллар США – 70,3375

Евро – 75,6553

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

## **3. Основные средства**

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

По причине отсутствия новых заказов на готовую продукцию, которую Общество может производить из имеющихся комплектующих, и сложностями поставок комплектующих для производства новой, более востребованной готовой продукции, Общество приняло решение Основные средства Отдела производства законсервировать на срок с 30.09.2022 по 30.06.2023. В Таблице №1 такие Основные средства выделены отдельно в группе «Машины и оборудование (кроме офисного)».

В 2022 году Общество начало применять ФСБУ 6/2020 и установило для целей бухгалтерского учета новый стоимостной лимит для отнесения объекта в состав Основных средств Общества в размере 100 000 руб. Также в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 Общество пересмотрело состав Основных средств, срок их полезного использования и размер накопленной амортизации.

В Таблице №1 из блока с выбывшими основными средствами все объекты, за исключением объектов группы «Транспортные средства», были исключены из состава основных средств Общества в бухгалтерском учете в связи с несоответствием новым условиям признания объектов в качестве Основных средств. «Транспортные средства» выбыли по причине их продажи.

Переоценка накопленной амортизации в Таблице №1 связана с пересмотром срока полезного использования Основных средств, а также в связи с установлением ликвидационной стоимости для объектов в группе «Транспортные средства».

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

На 31.12.2022 Общество не имеет незавершенных капитальных вложений.

#### **4. Финансовые вложения**

В отчетном периоде у Общества не было финансовых вложений.

#### **5. Запасы**

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

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица №1

Группа основных средств	На 31.12.2021		Изменения за период						На 31.12.2022	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Сооружения	413	(116)	-	72	(15)	(67)	-	-	341	(168)
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 538	(2 075)	148	2 322	(833)	(1 451)	-	58	6 364	(2 635)
в т.ч. в Отделе производства	7 518	(985)	-	1 807	(339)	(1 415)	-	(166)	5 711	(2 227)
Офисное оборудование	3 464	(2 445)	-	2 468	(1 991)	(425)	-	189	996	(690)
Транспортные средства	8 625	(4 481)	460	2 466	(1 667)	(2 225)	-	3 074	6 619	(1 965)
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 224	(1 212)	-	411	(399)	(173)	-	318	814	(669)
Другие виды основных средств	95	(95)	-	95	(95)	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>22 358</b>	<b>(10 423)</b>	<b>609</b>	<b>7 834</b>	<b>(5 000)</b>	<b>(4 341)</b>	<b>-</b>	<b>3 638</b>	<b>15 133</b>	<b>(6 127)</b>

Таблица №2

Вид запасов	На 31.12.2021		Изменения за период					На 31.12.2022	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
				Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	7 744	(883)	2 563	(2 711)	(1 792)	-	84	7 596	(2 676)
Товары для перепродажи	95 031	(9 255)	1 278 247	(1 309 253)	4 701	-	41 875	64 024	(4 554)
Товары отгруженные	1 872	-	4 208	(6 039)	-	-	-	41	-
Готовая продукция	997	(108)	4 853	(5 850)	108	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	525	-	17 425	(13 516)	-	-	-	4 434	-
<b>Итого</b>	<b>106 169</b>	<b>(10 246)</b>	<b>1 307 296</b>	<b>(1 337 369)</b>	<b>3 017</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>76 096</b>	<b>(7 229)</b>

**6. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №3.

Таблица №3

Виды расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2021
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в том числе:	10 813	13 996
- в рублях	8 232	8 901
из них авансы, связанные с приобретением запасов	-	3
- в валюте	-	-
из них авансы, связанные с приобретением запасов	-	-
- в у.е.	2 582	5 095
из них авансы, связанные с приобретением запасов	-	8
Дебиторская задолженность покупателей, в том числе:	81 870	144 103
- в рублях	234	-
- в валюте	762	4 001
- в у.е.	80 874	140 101
Расчеты с подотчетными лицами; расчеты по прочим операциям с персоналом	239	598
Расчеты по налогам и сборам	24 259	19 519
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19	19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 088	40 872
Итого задолженность, учтенная по условиям договора	122 287	219 106
Резерв по сомнительным долгам: покупателей:	(6 274)	(40)
ООО "ВЕИР МИНЕРАЛЗ РФЗ"	-	(38)
ООО "НПП МАШТЭК"	(6 274)	-
ООО "СЕМАРГЛ"	-	(2)
<b>Балансовая стоимость задолженности</b>	<b>116 013</b>	<b>219 066</b>

**7. Кредиторская задолженность**

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

Таблица №4

Виды расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2021
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	63 224	335 645
- в рублях	1	133
- в валюте	-	127 465
- в у.е.	63 223	208 047
Расчеты с поставщикам и подрядчикам, в том числе:	33 242	3 349
- в рублях	1 130	3 349
- в валюте	32 112	-
- в у.е.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты по налогам и сборам и социальному страхованию	5 172	14 578
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	25
<b>ИТОГО</b>	<b>91 106</b>	<b>318 906</b>
Справочно: НДС, начисленный с авансов покупателей	(10 532)	(34 691)

## **8. Заемные средства**

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

## **9. Оценочные резервы и обязательства**

В 2022 г. Общество создавало оценочные резервы по сомнительным долгам и под обесценение товаров и материальных ценностей.

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

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

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

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

Информация о размере и составе резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 и на 31.12.2022 представлена в Таблице №3.

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

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

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

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

Информация о наличии и движении оценочных резервов под обесценение товаров, готовой продукции и материальных ценностей присутствует в Таблице №2.

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

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

Суммы резервов, включенные в состав себестоимости и прочих доходов и расходов, показаны в Таблицах 9, 10 и 11.

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

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

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

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица №5

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>18 218</b>	<b>13 141</b>	<b>(14 919)</b>	<b>(610)</b>	<b>15 830</b>
в том числе:					
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	3 166	7 620	(7 267)	0	3 519
Оценочное обязательство по ежегодному вознаграждению сотрудников	7 123	5 066	(6 513)	(610)	5 066
Резерв на гарантийный ремонт	7 930	455	(1 139)	0	7 245

## 10. Связанные стороны

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны в соответствии с Таблицей №6.

Таблица №6

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны	Наименование и реквизиты договора	Уплачено ДС по договору	Получено ДС по договору	Получено товаров/признано расходов	Признано доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2022
				%	%		в 2022 г.	в 2022 г.			
Основной управленческий персонал											
1.	Мущенко Сергей Владимирович	г. Санкт-Петербург	Генеральный Директор Общества	-	-	46/18 от 01.02.2018	318	0	318	0	0
Другие связанные стороны											
2.	WATT Drive Antriebstechnik GmbH	Woellersdorfer Strasse 68, A-2753 Markt Piesting, Austria	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	AT/WD-WES.2012 от 01.10.2012	5 339	0	6 403	1 063	0
3.	WEG Industries (India) Pvt.Ltd.	38, Ground Floor, 1st Main Road, Lower Palace Orchards, Bangalore – 560003	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	IN/WII-WES.EUR2015 от 01.09.2015	0	0	28 223	593	-27 629
						SA-WES- 04946-19	0	0	285	0	0
						SA-WES-03648-19	0	0	143	0	0
						SA-WES-04507-19	0	0	143	0	-104
4.	WEG International Trade GmbH	Chegastrasse 3, 1030 Viena, Austria	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	AT/WES-WTR.IM2017 от 01.06.2015	549 677	325	571 253	21 901	0
						AT/WRU-WTR.IM2021 от 01.09.2021	149 452	0	171 450	21 998	0
5.	WEG ELECTRIC CORP.	6655 Sugarloaf Parkway, Duluth, GA 30097-4907, USA	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	SA-WES-07008-21 от 22.11.2021	0	0	413	1 175	762
6.	WEG GERMANY GMBH	Geigerstr 7 D-50169 Kerpen-Tuernich Germany	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	DE/WG-WES.2011 от 29.11.2010	1 671	0	3 263	1 591	0
7.	WEG (Nantong) Electric Motor Manufacturing Co., Ltd	128#, Xin Kai South Rd., Nantong ETDA, Jiangsu Province, China	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	CN/WNT-WES.2013 от 09.01.2013	33 952	0	34 813	862	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВЕГ РУС» за 2022 год

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны	Наименование и реквизиты договора	Уплачено ДС по договору	Получено ДС по договору	Получено товаров/признано расходов	Признано доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2022
8.	WEGeuro - INDUSTRIA ELECTRICA S.A.	Rua Eng. Frederico Ulrich, Sector V, Apartado 6074, 4476-908 MAIA, Porto, Portugal	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	PT/WPT-WES.2011 от 15.12.2010	55 345	7 419	48 732	970	0
						SA-WES-01848-21 от 01.10.2021	286	0	369	83	0
						SA-WES-00013-22 от 10.01.2022	0	2 884	1 842	4 726	0
						SA-WES-04841-21 от 06.09.2021	0	1 024	5	31	0
9.	WEG ITALIA S.R.L.	Via Vigano de Vizzi, 93/95, 20092 - Cinisello Balsamo, Milano, Italia	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	SA-WES-00934-22 от 18.02.2022	0	649	320	969	0
10.	Württembergische Elektromotoren GmbH	Olgastraße 23, 72336, Postfach 101262, Balingen - Baden-Württemberg, Germany	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Заказ №9755 от 30.11.2021	65	0	65	0	0
11.	WEG Equipamentos Eletricos S.A.	Av.Pref. Waldemar Grubba, 3000 89256-900 - Jaragua do Sul - Vila Lalau, Brazil	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	BR/WEL-WRU.2022 от 01.02.2022	180 498	0	181 706	1 208	0
						BR/WEL-WRU.USD.2022 от 01.02.2022	12 542	6 305	6 676	439	0
						BR/WEL-WRU.EX2022 от 01.02.2022	130 035	0	185 899	55 863	0
						Инвойс E000688E22 от 04.02.2022	0	0	24	24	0
						SA-WES-964-18-1536 от 01.08.2018	598	0	790	192	0
12.	ТОО «ВЕГ Центральная Азия»	050012 г. Алматы, Алмалинский район, ул. Толе би, д. 101, 9 этаж, блок «В», Республика Казахстан	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	WCA-WRU.IMP2022.1 от 13.12.2021	492	0	4 987	12	-4 483
						SFWA-WES-2021-002 от 10.09.2021	0	4 383	17	2 538	0
						WRU-WCA.IMP2021.1 от 01.03.2021	0	434	24	458	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВЕГ РУС» за 2022 год

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны	Наименование и реквизиты договора	Уплачено ДС по договору	Получено ДС по договору	Получено товаров/признано расходов	Признано доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2022
				%	%		в 2022 г.	в 2022 г.			
12.	ООО «ВЕГ Центральная Азия»	050012 г. Алматы, Алмалинский район, ул. Толе би, д. 101, 9 этаж, блок «В», Республика Казахстан	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	WRU-WCA.IMP2021.2 от 01.03.2021	0	1 182	79	1 261	0
						WRU-WCA.IMP2022.1 от 09.12.2021	0	211	1	211	0
						WRU-31R2022 от 12.09.2022	0	186	0	186	0
						Договор на оказание услуг от 11.01.2021	0	376	207	60	0
13.	WEG CHANGZHOU	Huang Cheng Zhong Road - 168 213200 - Jintan - - China	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Заказ №9473_9629_9823 от 03.09.2021	1 512	0	1 660	149	0

**11. Внесение изменений в отчетность в связи с изменением законодательства**

В связи с введением нового обязательного к применению в отчетности за 2022 год ФСБУ 6/2020, Обществом был пересмотрен состав объектов, относящихся к Основным средствам в бухгалтерском учете. Объекты, не относящиеся к производственному оборудованию, со стоимостью менее 100 000 руб. были переведены в состав малоценного оборудования со списанием статочной стоимости на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Производственное оборудование и инструменты со стоимостью менее 100 000 руб. было переведено по остаточной стоимости в состав расходов будущих периодов (РБП) с равномерным списанием на счет 25 «Общепроизводственные расходы» в течение оставшегося срока полезного использования. Формирование новых РБП осуществлено с целью обоснованного распределения понесенных расходов между отчетными периодами и сохранения темпов формирования себестоимости готовой продукции.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Изменения, произведенные в межотчетный период, показаны в Таблице №7.

Таблица №7

Отчет	Наименование показателя	Код	Значение до перехода на ФСБУ 6/2020	Значение после перехода на ФСБУ 6/2020	Увеличение (уменьшение) показателя
Бухгалтерский баланс	Основные средства	1150	11 935	10 527	(1 408)
	в т.ч. первоначальная стоимость объектов со стоимостью менее 100 000 руб., исключенных из состава основных средств				(5 367)
	в т.ч. Объектов реклассифицированных в РБП				(1 807)
	накопленная амортизация по объектам, исключенным из состава основных средств				3 333
	в т.ч. Объектов реклассифицированных в РБП				339
	восстановление амортизации в связи с пересмотром срока полезного использования основных средств				625
Бухгалтерский баланс	Отложенные налоговые активы	1180	5 829	5 832	2
Бухгалтерский баланс	Прочие внеоборотные активы	1190	2 855	4 323	1 468
Бухгалтерский баланс	в т.ч. Расходы будущих периодов	11903	2 855	4 323	1 468
	в т.ч. Реклассифицировано из объектов основных средств по остаточной стоимости				1 468
Бухгалтерский баланс	<b>Итого Баланс Актив</b>	<b>1600</b>	<b>698 493</b>	<b>698 555</b>	<b>62</b>
Бухгалтерский баланс	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	357 231	357 278	48
Бухгалтерский баланс	Отложенные налоговые обязательства	1420	420	434	14
Бухгалтерский баланс	<b>Итого баланс Пассив</b>	<b>1700</b>	<b>698 493</b>	<b>698 555</b>	<b>62</b>
Отчет о финансовых результатах	Прочее	2460	0	48	48
Отчет о финансовых результатах	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>1700</b>	<b>149 914</b>	<b>149 962</b>	<b>48</b>

## 12. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2022 Общество открытые выпущенные банковские гарантии:

- Наименование контрагента АО «Силовые машины»  
Дата и номер банковской гарантии: СОГ-IGR21/SONW/0072 от 08.12.2021  
Сумма банковской гарантии: 42 246,20 Евро;  
Срок действия: с 08.12.2021 по 01.03.2023.

На 31.12.2022 Общество также имеет полученные банковские гарантии: Отражена банковская гарантия №ЕК01745/22 от 16.11.2022 ООО "Тулачермет-Сталь" по CI-05995-21, действует до 24.03.2023

- Наименование контрагента ООО «Тулачермет-Сталь»  
Дата и номер банковской гарантии: ЕК01745/22 от 16.11.2022  
Сумма банковской гарантии: 210 810,60 Евро;  
Срок действия: с 16.11.2022 по 24.03.2023.

## 13. Арендованные основные средства

На 31.12.2022 г. Общество арендует:

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

## 14. Доходы организации

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

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

Доходы от обычных видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлены в Таблице №8.

Таблица №8

Доходы от обычных видов деятельности	2022 г.	2021 г.
Оптовая продажа электрооборудования	1 446 247	1 584 764
Оптовая продажа редукторов собственного производства	2 773	1 139
Услуги	14 862	23 954
<b>Итого</b>	<b>1 463 882</b>	<b>1 609 857</b>

## 15. Расходы организации

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

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 и 2021 годы представлены в Таблице №9.

Таблица №9

Расходы по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	1 432	3 435
Расходы на оплату труда	81 884	65 752
Отчисления на социальные нужды	19 215	16 037
Амортизация	(86)	3 612
Прочие затраты, в т.ч.:	60 635	73 270
Аренда офиса	2 115	1 810
Бухгалтерское обслуживание	6 333	6 310
Хранение товаров на складе	10 227	4 588
Услуги представителей, продвижение товаров	14 753	26 095
Посредническое вознаграждение	0	4 220
Командировочные расходы	8 562	6 898
Расходы на сертификацию продукции	597	2 075
Резерв на гарантийный ремонт	455	743
Страхование медицинское сотрудников	1 875	780
Себестоимость проданных товаров, в т.ч.	1 301 473	1 214 917
Увеличение (восстановление) оценочного резерва под обесценение товаров	(3 851)	(3 178)
Себестоимость готовой продукции, в т.ч.	7 074	4 529
Увеличение (восстановление) оценочного резерва под обесценение готовой продукции и производственных комплектующих	1 655	991
Себестоимость оказанных услуг, в т.ч.	8 663	10 449
Увеличение (восстановление) оценочного резерва под обесценение товаров	0	(3)
<b>Итого</b>	<b>1 480 290</b>	<b>1 392 002</b>

## 16. Прочие доходы и расходы

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

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Таблица №10

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Безвозмездная поставка от поставщика	186	185
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 598	652
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0	0
Списание кредиторской задолженности	5	1 264
Курсовые разницы, в т.ч.:	433 512	80 042
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	103 439	10 772
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	330 073	69 270
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	12 505	3 520
Доходы, связанные с восстановлением резервов по сомнительным долгам	45	2 949
Доходы, связанные с восстановлением резервов на вознаграждение работников	610	959
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	1 439	4 063
Возмещение убытков (к получению)	255	363
Прочие	733	145
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>451 888</b>	<b>94 142</b>

Таблица №11

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	565 322	101 163
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	159 216	22 958
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	406 106	78 205
Резервы по сомнительным долгам	6 279	142
Списание дебиторской задолженности	28	139
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	6 477	17
Расходы на услуги банков	4 724	4 738
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 840	3 002
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 651	4 268
Резерв под снижение стоимости товаров	618	1 270
Себестоимость товаров, переданных безвозмездно/списанных для собственных нужд	0	1 930
Расходы в виде недостач и потерь от порчи ценностей, по которым невозможно определить виновное лицо	1 115	4 293
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	657	148
Налоги и сборы	159	224
Расходы, связанные с корректировкой реализаций прошлых лет	0	0
Амортизация по ОС на консервации	354	0
Расходы на хранение ОС на консервации	231	0
Списание НДС на прочие расходы	137	254
Прочие	7	658
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>596 599</b>	<b>122 246</b>

## 17. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль представлен в таблице №12:

Таблица №12

Показатель	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения	(161 120)	189 753
Условный расход по налогу на прибыль	(32 224)	37 951
Постоянные налоговые обязательства по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	630	1 889
Постоянные налоговые активы по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(11)	0
Изменение отложенных налоговых активов	35 478	(685)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 873)	(172)
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>0</b>	<b>38 982</b>

## 18. Условные факты хозяйственной деятельности

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

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований

соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

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

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

## 19. Незавершенные судебные разбирательства

Ниже указана информация о незавершенном на 31.12.2022 судебном разбирательстве, в котором Общество выступает в качестве ответчика.

Таблица №13

№ п/п	Предмет требований	Роль ООО «ВЕГ РУС» в деле	Другие стороны по делу	Наименование суда первой инстанции и номер дела	Статус
1	Уплата неустойки и процентов по договору поставки	Ответчик	ООО «ДЖИ-ЭС-ПИ ПРОЖЕКТ» (Истец)	Арбитражный Суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области, А56-104091/2022	Ожидается проведение судебного заседания

## 20. Геополитические факторы

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года Общество провело ряд мер, благодаря которым может оценивать как достаточно высокую вероятность продолжения как минимум в последующие 12 месяцев своей финансово-хозяйственной деятельности. К предпринятым мерам в частности относится пересмотр структуры работы Общества с упором на оказание возмездной всесторонней поддержки другим компаниям, входящим в группу компаний WEG, в области продаж и сервисного обслуживания продукции WEG как в России, так и за рубежом.

## 21. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

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