

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ВАЙНИГ РУС»
за 2023 г.**



ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	5
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	5
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	5
6. ЗАПАСЫ	7
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	11
11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	12
12. ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА	12
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»	17
16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	17
17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
20. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	22
21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА	22
22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ	22
23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ О ИТОГАХ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ И ТЕКУЩИЕ ГОДА	23

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВАЙНИГ РУС» за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВАЙНИГ РУС» за 2023 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Вайниг Рус" (далее «Общество»).

Юридический адрес Общества: 141070, Московская обл., г. Королёв, ул. Ленина, д. 2Ж, офис 508.

Обособленных подразделений Общество на 31.12.2023 не имеет.

Учредители Общества:

- ВАЙНИГ ИНТЕРНЕСНАЛ АГ (Германия) - 10% УК,
- МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Германия) – 90% УК

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности информация об обоих учредителях проверена и подтверждена.

Сведения о бенефициарных владельцах: бенефициарные владельцы, владеющие более чем 25% капитала Общества, отсутствуют.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля деревообрабатывающими станками;
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки;

Среднегодовая численность работающих сотрудников организации составила (п. 31 ПБУ 4/99):

на 31.12.2023	8 человек
на 31.12.2022	13 человек

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Мартынова Ирина Игоревна (с 01.06.2020 по настоящее время)	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "05" марта 2024 г.

Бухгалтерский учет

В 2023 году бухгалтерский учет велся бухгалтером Общества совместно со специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-13-10-02 от 25.10.2013 г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2023 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

С учетом приведенных выше негативных факторов Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Определены критичные для непрерывности деятельности компании процессы и меры по их защите/восстановлению;
- Изменены логистические и инфраструктурные процессы;
- Определены альтернативные поставщики и пути поставки товара;
- Организована дистанционная/гибридная работа сотрудников с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- Произведен мониторинг и анализ событий, связанных с экономической ситуацией, санкционными и контр санкционными ограничениями и волатильностью курсов валют;
- Обеспечена непрерывная работа ИТ инфраструктуры, организация бэкапирования ключевой информации;

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики организации на 2023 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "30" декабря 2022 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2023 года не было внесено изменений в учетную политику на 2023 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2023 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, не связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2023 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

Исправлений существенных ошибок предыдущего периода в отчетном периоде не производилось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют, движений нематериальных активов в течение 2023г. не было.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Общество раскрывает информацию по учету основных средств, с учетом требований рациональности и существенности информации, в соответствии с п.45-47 ФСБУ 6/2020.

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в **Таблице 5.1. Основные средства**, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица 5.1

Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	9 485	(1 439)	441	(2 475)	221	(2 469)	7 451	(3 687)
	5210	за 2022 г.	2 457	(925)	7 145	(118)	108	(622)	9 485	(1 439)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2023 г.	292	(127)		(292)	221	(93)	-	-
	5213	за 2022 г.	251	(52)	158	(118)	108	(184)	292	(127)
Транспортные средства	5220	за 2023 г.	2 207	(1 117)	-	-	-	(244)	2 207	(1 361)
	5230	за 2022 г.	2 207	(874)	-	-	-	(244)	2 207	(1 117)
Право пользования активом	5221	за 2023 г.	6 987	(194)	441	(2 183)	-	(2 132)	5 245	(2 326)
	5231	за 2022 г.	-	-	6 987	-	-	(194)	6 987	(194)

У компании отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается, и отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Данные по незавершенным капитальным вложениям представлены в **Таблице 5.2. Незавершенные капитальные вложения**, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица 5.2

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5240	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	7 145	-	(7 145)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	158	-	(158)	-
Транспортные средства	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Право пользования активом	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	6 987	-	(6 987)	-

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в **Таблице 6.1. Запасы**, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица 6.1.

Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			Себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	31 737	(194)	21 113	(35 241)	194	(5 266)	-	17 610	(5 266)
	5420	за 2022 г.	57 649	(194)	68 435	(94 346)	-	-	X	31 737	(194)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	1 279	(1 276)	-	-	-	3	-
	5421	за 2022 г.	-	-	2 621	(2 621)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	31 737	(194)	19 834	(33 965)	194	(5 266)	-	17 607	(5 266)
	5423	за 2022 г.	57 649	(194)	65 814	(91 725)	-	-	-	31 737	(194)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У компании отсутствуют запасы, переданные в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в **Таблице 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 7.1

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	погашение	списание на финансовый результат	Создание/восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	3 185	(150)	5 377	-	(2 959)	(225)	150	5 377	-
	5530	за 2022 г.	9 121	(900)	3 185	-	(8 903)	(218)	750	3 185	(150)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	1 527	(150)	4 869	-	(1 323)	(204)	150	4 869	-
	5531	за 2022 г.	5 263	(900)	1 527	-	(5 045)	(218)	750	1 527	(150)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1 591	-	507	-	(1 570)	(21)	-	507	-
	5532	за 2022 г.	3 113	-	1 591	-	(3 113)	-	-	1 591	-
Прочая	5513	за 2023 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-
	5533	за 2022 г.	745	-	66	-	(745)	-	-	66	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	3 185	(150)	5 377	-	(2 959)	(225)	150	5 377	-
	5520	за 2022 г.	9 121	(900)	3 185	-	(8 903)	(218)	750	3 185	(150)

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о наличии денежных средств организации представлена в **Таблице 8.1. Денежные средства и их эквиваленты**:

Таблица 8.1.

Денежные средства и их эквиваленты

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 295	7 546	45 964
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 852	3 771	2 108
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3 147	11 317	48 072

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. организация имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- По Договору займа с Михаэль Вайниг АГ от 17.10.2018 г. не использована кредитная линия по состоянию на отчетную дату на общую сумму 700 тыс. евро.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2023 г. состав прочих активов представлен в **Таблице 9.1. Прочие активы**:

Таблица 9.1.

Прочие активы

Прочие внеоборотные активы			
Виды активов	на 31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расходы по сертификации товаров	73	128	278
Итого	73	128	278
Прочие оборотные активы			
Расходы по сертификации товаров	10	12	1
Программные продукты	52	58	75
Итого	62	70	76

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об изменениях в капитале Общества представлена в **Таблице 10.1. Уставный капитал**:

Таблица 10.1.

Уставный капитал

	Капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2021 г.	1 100	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022 г.	1 100	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2023 г.	1 100	-

100% полностью оплаченных долей в Уставном капитале Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил: 1 100 тыс. руб.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности организации, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2023 г. равна: 1 100 тыс. руб.

11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества составляет 80 786 тыс. рублей.

Изменения в Добавочном капитале Общества представлены в **Таблице 11.1. Добавочный капитал:**

Таблица 11.1.

Добавочный капитал

	Капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2021 г.	80 786	-
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022 г.	80 786	-
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2023 г.	80 786	-

На 31 декабря 2023 г. все взносы Учредителей в Добавочный капитал общества полностью оплачены.

12. ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА

Заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. включают (**Таблица 12.1. Заёмные средства в валюте**):

Таблица 12.1.

Заёмные средства в валюте

Договор	Валюта	Дата договора	Сумма в валюте займа	Срок действия до	Классификация
Договор займа с МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА (Учредитель 1)	евро	22.10.2018	Кредитная линия общей суммой не более 1 000 тыс. евро	22.03.2024	краткосрочный

По состоянию на 31.12.2023 г. из общей суммы кредитной линии переведено 300 тыс. евро, сумма в рублях – 29 758 тыс. руб.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, составила соответственно:

- в 2023 году – 406 тыс. руб.;
- в 2022 году - 667 тыс. руб.;
- в 2021 году - 1 138 тыс. руб.;

Процентная ставка на 2023 г. установлена в размере 3,15 %. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по процентам составляет 55 тыс. евро, сумма в рублях – 5 419 тыс. руб.

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный и сопоставимый периоды представлена в **Таблице 12.2. Наличие и движение заёмных средств:**

Таблица 12.2

Наличие и движение заёмных средств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Изменения в результате переоценки	
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочные	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	25 221	-	-	-	-	(25 221)	-	-
в том числе: займы										
	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	25 221	-	-	-	-	(25 221)	-	-
Краткосрочные	5560	за 2023 г.	26 507		406				8 264	35 177
	5580	за 2022 г.	3 428	-	667	-	-	25 221	(2 809)	26 507
в том числе: займы			22 697	-	-	-	-	-	7 061	29 758
	5581	за 2022 г.	-	-	-	-	-	25 221	(2 524)	22 697
проценты по займам	5561	за 2023 г.	3 810	-	406				1 203	5 419
	5581	за 2022 г.	3 428	-	667	-	-	-	(285)	3 810
Итого	5550	за 2023 г.	26 507	-	406	-	-	X	8 264	35 177
	5570	за 2022 г.	28 649	-	667	-	-	X	(2 809)	26 507

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в **Таблице 13.1 Наличие и движение оценочных обязательств**, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0»:

Таблица 13.1.

Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2023 г.	3 599	1 547	(2 169)	-	2 978
	2022 г.	1 946	3 329	(1 676)	-	3 599
в том числе: Резерв на неиспользованный отпуск	2023 г.	3 599	1 547	(2 169)	-	2 978
	2022 г.	1 946	3 329	(1 676)	-	3 599

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в **Таблице 14.1 Наличие и движение кредиторской задолженности**, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 14.1

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	4 277	-	-	(2 827)	-	-	-	-	1 450
	5571	за 2022 г.	-	4 277	-	-	-	-	-	-	4 277
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательство по аренде	5553	за 2023 г.	4 277	-	-	(2 827)	-	-	-	-	1 450
	5573	за 2022 г.	-	4 277	-	-	-	-	-	-	4 277
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	61 647	93 451	72	(60 089)	-	-	-	-	95 080
	5580	за 2022 г.	93 447	61 646	-	(92 972)	(475)	-	-	-	61 647
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	50 727	66 651	-	(50 727)		-	-	-	66 651
	5581	за 2022 г.	60 449	50 727	-	(59 988)	(461)	-	-	-	50 727
авансы полученные	5562	за 2023 г.	5 635	45	72	(5 635)	-	-	-	-	117
	5582	за 2022 г.	28 913	5 635	-	(28 899)	(14)	-	-	-	5 635
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	2 899	12		(2 899)	-	-	-	-	12
	5583	за 2022 г.	4 076	2 899	-	(4 076)	-	-	-	-	2 899
прочая	5566	за 2023 г.	-	26 743	-	-	-	-	-	-	26 743
	5586	за 2022 г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-
обязательство по аренде	5567	за 2023 г.	2 385	-	-	(828)	-	-	-	-	1 557
	5587	за 2022 г.	-	2 385	-	-	-	-	-	-	2 385
Итого	5550	за 2023 г.	65 924	93 451	72	(62 916)	-	-	X	X	96 530
	5570	за 2022 г.	93 447	65 923	-	(92 972)	(475)	-	X	X	65 924

15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018:

Таблица 15.1.

Объекты учета аренды			
Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Офисное помещение (МО, г. Королёв, ул. Ленина, д. 2Ж)	01.11.2022	3 года	Не предусмотрен
Складское помещение (МО, г. Королёв, ул. Ленина, д. 2Ж)	01.11.2022	3 года	Не предусмотрен

Процентная ставка соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости.

Договорами аренды предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя коммунальные услуги. Данные операции не учитываются при оценке задолженности по аренде.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Информация о праве пользования активом, подлежащая раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, представлена в Разделе 5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (Таблица 5.1., Таблица 5.2.).

16. 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, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

Выручка и себестоимость в разрезе ключевых видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлены в **Таблице 16.1.:**

Таблица 16.1.

Выручка и себестоимость продаж

Показатель / Год	2023 г.	2022 г.
Выручка от продажи товаров (нетто)	41 965	120 988
Выручка от услуг по ремонту и сервисному обслуживанию (нетто)	514	3 839
Выручка от оказания прочих услуг (нетто)	5	1 580
Итого выручка	42 484	126 407
Себестоимость проданных товаров	(36 028)	(89 549)
Себестоимость услуг	(1 654)	(4 502)
Итого себестоимость	(37 682)	(94 051)
Валовая прибыль	4 802	32 356
Маржа, %	11	26

Коммерческие и управленческие расходы по элементам затрат за 2023 и 2022 годы представлены в **Таблице 16.2. Расходы по обычным видам деятельности:**

Таблица 16.2

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	(993)	(2 120)
Расходы на оплату труда	(21 722)	(29 680)
Отчисления на социальные нужды	(5 172)	(7 003)
Амортизация	(2 469)	(622)
Прочие затраты, в т.ч.:	(13 754)	(21 390)
- аренда	(204)	(4 010)
- расходы на служебные поездки	(915)	(1 679)
- расходы на таможенное оформление, услуги брокера, СВХ, транспортные и складские услуги, упаковку	(625)	(3 287)
- расходы на проведение выставок, реклама	(3 710)	(4 982)
- телефон, интернет, расходы на обслуживание офиса	(513)	(787)
- консалтинговые услуги	(2 357)	(1 445)
- прочие	(5 430)	(5 200)
Итого	(44 110)	(60 815)

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 и 2022 г. Обществом были произведены и понесены следующие доходы и расходы, указанные в **Таблицах 17.1 и 17.2:**

Таблица 17.1

Прочие доходы

Вид доходов	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	18 444	63 847
Резерв по сомнительным долгам	205	2 644
Безвозмездно полученное имущество	-	16
Результаты инвентаризации	174	-
Прочие доходы	468	543
Итого прочие доходы	19 291	67 050

Таблица 17.2.

Прочие расходы

Вид расходов	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(567)	(3 039)
Курсовые разницы	(41 308)	(56 987)
Резерв по сомнительным долгам	(55)	(1 894)
Результаты инвентаризации	(147)	(1 478)
Услуги банка	(109)	(961)
Расходы по гарантии	(364)	(892)
Списание товара, не подлежащего продаже	(2 663)	-
Прочие доходы/расходы	(1 337)	(6 057)
Итого прочие расходы	(46 550)	(71 308)

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен в Таблице 18.1. Налог на прибыль:

Таблица 18.1.

Расчеты по налогу на прибыль

	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения	(67 439)	(33 482)
Условный расход по налогу на прибыль	533	6 000
Условный доход по налогу на прибыль	(14 021)	(12 696)
Постоянный налоговый расход (доход):	1 326	2 380
по расходам, не принимаемым по Налоговому Кодексу РФ	1 109	2 133
по процентам по займу, не принимаемым в налоговом учете	81	120
по НДС, списанному на расходы	136	127
доходы, не принимаемые для целей бухгалтерского учета	-	-
Увеличение отложенных налоговых активов	13 243	7 455
Увеличение отложенных налоговых обязательств	(1 081)	(3 137)
Итого текущий налог на прибыль	-	-

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развёрнуто.

19. 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 следующие связанные стороны, представленные в Таблице 19.1:

Таблица 19.1.

№	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 связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬ ШАФТ (Учредитель 1)	ФРГ, 97941 Г.ТАУБЕРБИШОВ СХАЙМ, ВАЙНИГШТРАСС Е, 2/4	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	90%	—
2.	ВАЙНИГ ИНТЕРНЕТНАЛ АГ (Учредитель 2)	ФРГ, 97941 Г. ТАУБЕРБИШОВС ХАЙМ, ВАЙНИГШТРАСС Е, 2/4	Компания не имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	10%	—
3.	ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	ФРГ, 89257 Г. ИЛЛЕРТИССЕН, РУДОЛЬФ-ДИЗЕЛ- ШТР., 14-16	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	—
4.	ВАЙНИГ ГРЕКОН ГМБХ И КО КГ	ФРГ, 31061 Г. АЛЬФЕЛЬД- ЛЯЙНЕ, ХАННОВЕРШЕШТ РАССЕ, 58	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	—
5.	ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	ФРГ, 72622 Г. НЮРТИНГЕН, ПЛОХИНГЕРШТ РАССЕ, 65	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	-
6.	ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	ФРГ, 79108 Г. ФРАЙБУРГ, ВАЙССЕРЛЕНШТ РАССЕ, 65	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	-
7.	МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	КНР, НО. – 8 НЕНЬЯНГ РОАД, ЯНТАЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭРИЯ, ПРОВИНЦ ШАНДОНГ	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	-
8.	ЛЮКСКАН ТЕХНОЛОДЖИС	ЦАРЕ КВЕСТ, ЭЛЕРАНГЕ, 4384 ЛЮКСЕМБУРГ	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	-

9.	ВАЙНИГ ВЕРТРИБ И СЕРВИС ГМБХ И КО КГ	ФРГ, 97941 Г.ТАУБЕРБИШОВ СХАЙМ, ВАЙНИГШТРАСС Е, 2/4	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	-
Основной управленческий персонал					
10.	Мартынова И.И.	г. Москва	Генеральный директор	-	-

Остатки по счетам расчетов со связанными сторонами представлены в **Таблице 19.2:**

Таблица 19.2.

Связанная сторона	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	1 071	817	113 717	66 131
ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	166	126	14 094	10 750
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	297	227	297	227
ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	88	67	-	-
Итого	1 622	1 237	128 108	77 108

Информация о состоянии расчетов с Михаэль Вайниг Акциенгезельшафт по заёмным средствам содержится в Разделе 12.

Операции, осуществленные между связанными сторонами в течение 2023 и 2022 года, представлены в **Таблице 19.3:**

Таблица 19.3.

Связанная сторона	Доходы 2023 г.	Расходы 2023 г.
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	-	-
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	-	-
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	-	-
ВАЙНИГ ВЕРТРИБ И СЕРВИС ГМБХ И КО КГ	-	-
Итого	-	-
Связанная сторона	Доходы 2022 г.	Расходы 2022 г.
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	664	-
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	408	(26)
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	-	(51)
ВАЙНИГ ВЕРТРИБ И СЕРВИС ГМБХ И КО КГ	670	-
Итого	1 742	(77)

Денежные потоки, выплаченные / полученные от связанных сторон в течение 2023 и 2022 года, представлены в **Таблице 19.4:**

Таблица 19.4.

Связанная сторона	Приход 2023 г.	Расход 2023 г.
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	27 190	-
ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	-	-
ВАЙНИГ ГРЕКОН ГМБХ И КО КГ	-	-
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	-	-
ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	-	-
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	-	-

ЛЮКСКАН ТЕХНОЛОДЖИС	-	-
ВАЙНИГ ВЕРТРИБ И СЕРВИС ГМБХ И КО КГ	-	-
Итого	27 190	-

Связанная сторона	Приход 2022 г.	Расход 2022 г.
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	-	(6 019)
ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	-	(5 641)
ВАЙНИГ ГРЕКОН ГМБХ И КО КГ	-	(913)
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	374	(13 529)
ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	-	(248)
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	-	(20 939)
ЛЮКСКАН ТЕХНОЛОДЖИС	-	(1 150)
ВАЙНИГ ВЕРТРИБ И СЕРВИС ГМБХ И КО КГ	704	(5 346)
Итого	1 078	(53 785)

Товарно-материальные ценности, приобретенные от связанных сторон в течение 2023 и 2022 года, представлены в **Таблице 19.5.**:

Таблица 19.5.

Связанная сторона	ТМЦ 2023 г.	ТМЦ 2022 г.
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	-	8 423
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	-	8 461
ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	-	185
ЛЮКСКАН ТЕХНОЛОДЖИС	-	862
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	-	21 522
ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	-	1 488
ВАЙНИГ ГРЕКОН ГМБХ И КО КГ	-	990
ВАЙНИГ ВЕРТРИБ И СЕРВИС ГМБХ И КО КГ	-	5 346
Итого	-	47 277

20. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Ниже указаны контактные данные ответственного лица (лиц), отвечающего за корпоративное управление:

ФИО	Кнуд Дятлофф
Должность	Коммерческий директор стран СНГ
Наименование организации	МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ
Эл. почта	Knud.Dethloff@weinig.com
Номер телефона	+49 9341 86-1121

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Компания анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями. Компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

На забалансовом счете 002 отражается стоимость товарно-материальных ценностей, полученных на ответственное хранение. По состоянию на 31 декабря 2023 года – 1 тыс. руб.

На забалансовом счете МЦ отражается стоимость списанных товарно-материальных ценностей, а также стоимость списанных основных средств. На 31.12.2023 года – 2 689 тыс. руб.

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Налоговое законодательство претерпело существенные изменения в 2022 году вызванные ответной реакцией на санкционные ограничения, экономическую нестабильность и высокую волатильность курсов валют. Общество не исключает дальнейших регулярных и существенных изменений в налоговое законодательство в последующие 12 месяцев, что может повлиять на налоговые обязательства Общества. На данный момент не представляется возможным оценить степень такого влияния.

Кроме того, в Российской Федерации сохраняются негативные тенденции в экономической среде, что также оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ О ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ И ТЕКУЩИЕ ГОДА

Общество не распределяло дивиденды по итогам 2022 года и не планирует распределение дивидендов по итогам 2023 г.

Генеральный директор
ООО «ВАЙНИГ РУС»
05.03.2024

Мартынова И.И.