Общество с ограниченной ответственностью
«Ембрако РУС»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2023 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 10
1. Информация об Обществе 10
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 11

II. Учетная политика 13
1. Основа составления 13
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 13
3. Запасы 13
4. Дебиторская задолженность 14
5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 15
6. Уставный капитал 15
7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 16
8. Доходы 16
9. Расходы 17
10. Расчеты по налогу на прибыль 17

III. Раскрытие существенных показателей 18
1. Запасы 18
2. Дебиторская задолженность 18
3. Денежные средства и денежные эквиваленты 18
4. Уставный капитал 19
5. Кредиторская задолженность 19
6. Оценочные обязательства 19
7. Выручка от продаж 20
8. Расходы по обычным видам деятельности 20
9. Прочие доходы и расходы 21
10. Расчеты по налогу на прибыль 21
11. Связанные стороны 21
12. События после отчетной даты 24

Технологии Доверия

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

Бизнес-центр «Ферро-Плаза»,
ул. Кржижановского, д. 14, к. 3,
помещение 5/1,
вн. тер. г. муниципальный округ
Академический,
Москва, Российская Федерация,
117218

www.tedo.ru

T: +7 495 967 60 00

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Совету директоров 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 2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2023 год 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 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

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.

26 января 2024 года

Москва, Российская Федерация



Латыпова Татьяна Геннадьевна, 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 2023 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
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.
Местонахождение (адрес) 117638. г. Москва, ул. Одесская, дом № 2, оф. 6
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту — ДА
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации — ИНН 7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации — ОГРН 1027700148431

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	212	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 286	4 015	7 214
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 498	4 015	7 214
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1, III.1	Запасы	1210	166 257	96 178	132 234
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1, III.2	Дебиторская задолженность	1230	502 622	192 806	363 349
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	225 826	309 448	145 911
	Прочие оборотные активы	1260	232	933	219
	Итого по разделу II	1200	894 937	599 365	641 713
	БАЛАНС	1600	899 435	603 380	648 927

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.4	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	857 587	561 881	472 275
	Итого по разделу III	1300	857 602	561 896	472 290
	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	20 401	16 365	127 582
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5, III.6	Оценочные обязательства	1540	21 432	25 119	49 055
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	41 833	41 484	176 637
	БАЛАНС	1700	899 435	603 380	648 927

Руководитель _____ Камадеев Д.А.

26 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
III.7	Выручка	2110	2 326 622	1 647 492
4, III.8	Себестоимость продаж	2120	(1 892 532)	(1 385 545)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	434 090	261 947
4, III.8	Коммерческие расходы	2210	(63 228)	(54 708)
4	Управленческие расходы	2220	(39 247)	(35 479)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	331 615	171 760
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
III.9	Прочие доходы	2340	54 824	23 068
III.9	Прочие расходы	2350	(9 810)	(78 878)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	376 629	115 950
III.10	Налог на прибыль	2410	(81 035)	(26 335)
	в том числе			
III.10	Текущий налог на прибыль	2411	(81 306)	(23 136)
III.10	Отложенный налог на прибыль	2412	271	(3 199)
	Прочее	2460	112	(9)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	295 706	89 606

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	295 706	89 606

Руководитель _____ Камадеев Д.А.

26 января 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
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.

1. Движение капитала

Поясне-ния	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 2021 г.	3100	15	-	-	-	472 275	472 290
	За 2022 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	89 606	89 606
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	89 606	89 606
	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 2022 г.	3200	15	-	-	-	561 881	561 896
	За 2023 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	295 706	295 706
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	295 706	295 706
	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 2023 г.	3300	15	-	-	-	857 587	857 602

2. Чистые активы

Поясне-ние	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	857 602	561 896	472 290

Руководитель _____ Камадеев Д.А.

26 января 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 167 789	1 885 999
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 167 789	1 862 173
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
III.3	прочие поступления	4119	-	23 826
	Платежи - всего	4120	(2 256 709)	(1 685 987)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 950 111)	(1 567 486)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(34 031)	(39 578)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(116 556)	(7 977)
III.3	прочие платежи	4129	(156 011)	(70 946)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(88 920)	200 012
	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	(88 920)	200 012
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	309 448	145 911
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	225 826	309 448
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5 298	(36 475)

Руководитель Камадеев Д.А.

26 января 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
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.

1. Основные средства

1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2023 г.	295	(295)	216	-	-	(4)	-	-	511	(299)
	5210	2022 г.	295	(295)	-	-	-	-	-	-	295	(295)
в том числе:												
Машины и оборудование общего назначения	5201	2023 г.	295	(295)	216	-	-	(4)	-	-	511	(299)
	5211	2022 г.	295	(295)	-	-	-	-	-	-	295	(295)

1.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.1	2023 г.	(295)	(4)	-	-	(299)
	5210.1	2022 г.	(295)	-	-	-	(295)
Машины и оборудование общего назначения	5201.1	2023 г.	(295)	(4)	-	-	(299)
	5211.1	2022 г.	(295)	-	-	-	(295)

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 712	2 743	5 141

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2023 г.	96 178	-	1 962 611	(1 892 532)	-	-	x	166 257	-
	5420	2022 г.	132 234	-	1 349 489	(1 385 545)	-	-	x	96 178	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	5401	2023 г.	96 178	-	1 962 611	(1 892 532)	-	-	-	166 257	-
	5421	2022 г.	132 234	-	1 349 489	(1 385 545)	-	-	-	96 178	-

2.2. Запасы, неоплаченные на отчетную дату

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	48	-	86 803
в том числе:				
Товары для перепродажи	5441	48	-	86 803

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 краткосрочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	206 488	(13 682)	516 353	-	(49)	(206 488)	-	-	-	516 353	(13 731)
	5530	2022 г.	376 447	(13 098)	206 488	-	(584)	(376 447)	-	-	-	206 488	(13 682)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2023 г.	153 727	(13 682)	393 259	-	(49)	(153 727)	-	-	-	393 259	(13 731)
	5531	2022 г.	336 741	(13 098)	153 727	-	(584)	(336 741)	-	-	-	153 727	(13 682)
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	5512	2023 г.	41 832	-	77 165	-	-	(41 832)	-	-	-	77 165	-
	5532	2022 г.	13 501	-	41 832	-	-	(13 501)	-	-	-	41 832	-
Прочая дебиторская задолженность	5513	2023 г.	10 929	-	45 929	-	-	(10 929)	-	-	-	45 929	-
	5533	2022 г.	26 205	-	10 929	-	-	(26 205)	-	-	-	10 929	-
Итого	5500	2023 г.	206 488	(13 682)	516 353	-	(49)	(206 488)	-	-	x	516 353	(13 731)
	5520	2022 г.	376 447	(13 098)	206 488	-	(584)	(376 447)	-	-	x	206 488	(13 682)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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	13 731	-	-	1 174	51 200	25 004
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	13 731	-	-	1 174	51 200	25 004

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	2023 г.	16 365	20 401	-	(16 365)	-	-	20 401
	5580	2022 г.	127 582	16 365	-	(127 582)	-	-	16 365
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023 г.	555	75	-	(555)	-	-	75
	5581	2022 г.	111 042	555	-	(111 042)	-	-	555
Авансы полученные	5562	2023 г.	5 194	1 391	-	(5 194)	-	-	1 391
	5582	2022 г.	1 304	5 194	-	(1 304)	-	-	5 194
Расчеты по налогам и взносам	5563	2023 г.	10 616	18 935	-	(10 616)	-	-	18 935
	5583	2022 г.	15 112	10 616	-	(15 112)	-	-	10 616
Прочая кредиторская задолженность	5564	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2022 г.	124	-	-	(124)	-	-	-
Итого	5550	2023 г.	16 365	20 401	-	(16 365)	-	x	20 401
	5570	2022 г.	127 582	16 365	-	(127 582)	-	x	16 365

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	28 904	32 648
Отчисления на социальные нужды	5630	6 261	6 539
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	67 310	51 000
Итого по элементам	5660	102 475	90 187
Покупная стоимость проданных товаров	5690	1 892 532	1 385 545
Изменение резерва под обесценение запасов	5695	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 995 007	1 475 732

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	25 119	21 432	(25 119)	-	21 432
в том числе:						
Оценочные обязательства на выплату премий за достигнутый объем	5701	34	6 835	(34)	-	6 835
Оценочные обязательства на предстоящую выплату отпусков	5702	4 289	3 115	(4 289)	-	3 115
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений работникам	5703	-	676	-	-	676
Оценочные обязательства предстоящих расходов	5704	6 865	2 850	(6 865)	-	2 850
Оценочные обязательства Услуг головного офиса	5705	5 042	-	(5 042)	-	-
Оценочные обязательства на выплату за использование брэнда	5706	8 889	7 956	(8 889)	-	7 956

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	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
Оценочные обязательства Услуг головного офиса	5705	12 984	5 042	(12 984)	-	5 042
Оценочные обязательства на выплату за использование брэнда	5706	6 250	8 889	(6 250)	-	8 889

Руководитель _____ Камадеев Д.А.

26 января 2024 г.

ООО «Embrako 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 «ЕМБРАКО РУС» ЗА 2023 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Embrako РУС» (далее «Общество») за 2023 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 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1127747038143.

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

Основным видом деятельности Общества 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:

- «Embrako 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 2023 году составила 7 человек (2022 год: 8 человек).

Органы управления Обществом

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:

- «Embrako Словакия с.р.о.» – Томаш Кандра;
- «Нидек Юроп Би. Ви.» – Такуо Ясуи.

В состав Совета директоров Общества входят:

- «Embrako Словакия с.р.о.» – Томаш Кандра;
- «Нидек Юроп Би. Ви.» – Такуо Ясуи.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор до 7 сентября 2022 г. – А. К. Булгаков, с 8 сентября 2022 г. – 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 геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. 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. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 г. Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 г. – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 г. – с 12% до 13%, 30 октября 2023 г. – с 13% до 15%, а 15 декабря 2023 г. – с 15% до 16%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, 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.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
За 1 юань	12,5762	9,8949	11,6503

Эффект от курсовых разниц, образовавшихся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, свернуто отнесен на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

3. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, товары для перепродажи и др.).

Запасы оценены по фактической себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Резервы под обесценение запасов

Товары, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которых произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снизилась, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением.

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

На сумму обесценения товаров образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. Указанные показатели участвуют в расчете остатков по соответствующим группам (видам) запасов на конец отчетного периода. При этом в графе «Выбыло» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, кроме перевода запасов из одной их группы (вида) в другую.

4. Дебиторская задолженность

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

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.

5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Добавочный и резервный капиталы Обществом не формируются.

7. 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

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

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

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

8. 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.

9. Расходы

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров.

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.

Управленческие 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.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

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

2. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	393 259	153 727	336 741
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	77 165	41 832	13 501
Прочая дебиторская задолженность	45 929	10 929	26 205
Резерв по сомнительной задолженности	(13 731)	(13 682)	(13 098)
Итого	**502 622**	**192 806**	**363 349**

Иная информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	56 491	111 955	19 405
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	169 335	197 493	126 506
Итого денежные средства	**225 826**	**309 448**	**145 911**

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи по текущим операциям»:

Наименование статьи движения денежных средств	2023 г.	2022 г.
Таможенные пошлины	112 937	67 293
Уплата НДС	40 229	-
Услуги банка	2 499	3 346
Уплата экосбора	346	307
Итого прочие платежи	**156 011**	**70 946**

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления по текущим операциям»:

Наименование статьи движения денежных средств	2023 г.	2022 г.
Поступление НДС	-	23 826
Итого прочие поступления	**-**	**23 826**

4. Уставный капитал

Для обеспечения деятельности Общества участником сформирован и полностью оплачен уставный капитал в размере 15 тыс. руб.

Размер уставного капитала не менялся в течение 2022-2023 годов.

5. Кредиторская задолженность

Информация по кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты по налогам и взносам	18 935	10 616	15 112
Авансы полученные	1 391	5 194	1 304
Поставщики и подрядчики	75	555	111 042
Прочая	-	-	124
Итого	**20 401**	**16 365**	**127 582**

Иная информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличной форме 5 «Оценочные обязательства» табличной формы 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.

7. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров – реализация оборудования:

Наименование	2023 г.	2022 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров (без НДС)	2 326 622	1 647 492

Увеличение выручки связано с продажей более дорогого товара, а также повышением курса ЕВРО к Рублю РФ.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров – реализация оборудования:

Наименование	2023 г.	2022 г.
Себестоимость проданных товаров	(1 892 532)	(1 385 545)

Увеличение себестоимости связано с продажей более дорогого товара, а также повышением курса ЕВРО к Рублю РФ.

Коммерческие расходы представлены в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Расходы на роялти	26 997	22 977
Расходы на оплату труда	20 961	16 066
Расходы на аренду склада	6 150	6 262
Отчисления на социальное страхование	4 614	3 620
Прочие	4 506	5 783
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**63 228**	**54 708**

9. Прочие доходы и расходы

Вид прочего дохода	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	**54 070**	22 317
Прочие	754	751
Итого прочие доходы	**54 824**	**23 068**

Вид прочего расхода	2023 г.	2022 г.
Премии покупателям за достижение объема	6 800	15 218
Расходы по покупке валюты	2 175	53 174
Услуги управления Головного офиса	-	5 986
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	48	584
Прочие	787	3 916
Итого прочие расходы	**9 810**	**78 878**

Сокращение прочих расходов связано со снижением затрат на покупку валюты.

10. Расчеты по налогу на прибыль

	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	376 629	115 950
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	75 326	23 190
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	**28 550**	**15 724**
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	48	584
Услуги управления Головного офиса	25 190	11 147
Прочие затраты, не отвечающие критериям признания в налоговом учете	3 312	3 993
Временные разницы отчетного периода, в том числе:	**1 353**	**(15 993)**
Оценочное обязательство под бонусы, предстоящие отпуска	(498)	(2 548)
Оценочное обязательство под предстоящие расходы	(4 015)	1 277
Оценочное обязательство под премии покупателям	6 800	(17 362)
Оценочное обязательство под Brand license fee	(934)	2 640
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**406 532**	**115 681**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	**81 306**	**23 136**

11. Связанные стороны

Основное общество и прочие 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 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, %
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 г.	-	-
3.	Булгаков А. К.	г. Москва	Генеральный директор до 7 сентября 2022 г.	-	-
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	-	-

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества нет бенефициарного владельца.

Состояние расчетов со связанными сторонами

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
– основного хозяйственного общества	-	-	24 215	Постоплата со сроком до 90 дней с момента поставки/предоплата	Денежная
– других связанных сторон	48	-	86 705	Постоплата со сроком до 90 дней с момента поставки /предоплата	Денежная
Авансы выданные					
– основному хозяйственному обществу	49 450	3 184	-	Предоплата со сроком поставки до 180 дней	Денежная
– другим связанным сторонам	-	25 158	-	Предоплата со сроком поставки до 180 дней	Денежная

Закупки у связанных сторон (без НДС)

	2023 г.	2022 г.
Приобретение товаров, работ, услуг		
EMBRACO SLOVAKIA S.R.O.	1 432 524	1 121 505
Nidec Global Appliance Brazil Ltda	95 399	97 734
Nidec Global Appliance Europe SRL	30 232	19 088
Nidec Compressor (Beijing) Co., Ltd	247 145	13 871
Nidec Corporation, Japan	26 381	20 337

Платежи конечной контролирующей организации (без НДС)

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2023 г.	2022 г.
EMBRACO SLOVAKIA S.R.O.	4121	1 475 181	1 258 335
Итого		**1 475 181**	**1 258 335**

Иная информация об операциях со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества и обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом и обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Дивиденды

В 2022 – 2023 годах Общество не выплачивало дивиденды по итогам за 2021 и 2022 года.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Общества входят Генеральный директор и Главный бухгалтер.

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

В 2023 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 11 698 тыс. руб. (в 2022 году – 17 610 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор _____ Камадеев Д.А.

ООО «Ембрако РУС»

26 января 2024 г.

Limited Liability Company
Embraco RUS

Financial statements and
Independent Auditor's report

31 December 2023

[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)

Ferro-Plaza Business Centre,
14/3 Krzhizhanovsky street, bldg. 5/1,
Akademichesky municipal district,
Moscow, Russian Federation, 117218

www.tedo.ru

T: +7 495 967 60 00

Independent Auditor's Report

To the Participants and 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 2023, and the Company's financial performance and cash flows for 2023 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 2023;
- the statement of financial results for 2023;
- the statement of changes in equity for 2023;
- the statement of cash flows for 2023; and
- the notes to the balance sheet and statement of financial results, which include significant accounting policies and other explanatory information.

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.

26 January 2024

Moscow, Russian Federation

Latypova Tatiana Gennadievna 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 2023

		Codes
	Form on OKUD	0710001
	Date (day, month, year)	31/12/2023
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
Address 117638, Moscow, ul. Odesskaya, dom №2. office 6		
The accounting reporting is subject to obligatory audit		YES
Name of the audit firm AO Technologies of Trust-Audit		
Audit firm Taxpayer Identification Number	INN	7705051102
The main state registration number of the audit firm	OGRN	1027700148431

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021
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	212	-	-
	Income-bearing investments in tangible assets	1160	-	-	-
	Financial investments	1170	-	-	-
	Deferred tax assets	1180	4 286	4 015	7 214
	Other non-current assets	1190	-	-	-
	Total Section I	1100	4 498	4 015	7 214
	II. CURRENT ASSETS				
2.1, III.1	Inventories	1210	166 257	96 178	132 234
	Value added tax on goods purchased	1220	-	-	-
3.1, III.2	Accounts receivable	1230	502 622	192 806	363 349
	Financial investments (less cash equivalents)	1240	-	-	-
III.3	Cash and cash equivalents	1250	225 826	309 448	145 911
	Other current assets	1260	232	933	219
	Total Section II	1200	894 937	599 365	641 713
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	899 435	603 380	648 927

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
3.4	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	857 587	561 881	472 275
	Total Section III	1300	857 602	561 896	472 290
	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	20 401	16 365	127 582
	Income of future periods	1530	-	-	-
5, III.6	Estimated liabilities	1540	21 432	25 119	49 055
	Other liabilities	1550	-	-	-
	Total Section V	1500	41 833	41 484	176 637
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	899 435	603 380	648 927

Chief Executive Officer _____Kamadeev D.A.

26 January 2024

STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2023

		Codes
	Form on OKUD	0710002
	Date (day, month, year)	31/12/2023
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

Note	Narrative	Line code	2023	2022
1	2	3	4	5
III.7	Sales	2110	2 326 622	1 647 492
4, III.8	Cost of sales	2120	(1 892 532)	(1 385 545)
	Gross profit (loss)	2100	434 090	261 947
4, III.8	Sales expenses	2210	(63 228)	(54 708)
4	General business expenses	2220	(39 247)	(35 479)
	Profit (loss) from sales	2200	331 615	171 760
	Income from participation in other companies	2310	-	-
	Interest receivable	2320	-	-
	Interest payable	2330	-	-
III.9	Other income	2340	54 824	23 068
III.9	Other expenses	2350	(9 810)	(78 878)
	Income (loss) before taxation	2300	376 629	115 950
III.10	Income tax	2410	(81 035)	(26 335)
	including			
III.10	Current income tax	2411	(81 306)	(23 136)
III.10	Deferred income tax	2412	271	(3 199)
	Other	2460	112	(9)
	Net profit (loss)	2400	295 706	89 606

Note	Narrative	Line code	2023	2022
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	295 706	89 606

Chief Executive Officer _____Kamadeev D.A.

26 January 2024

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2023

	Codes
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2023
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

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 2021	3100	15	-	-	-	472 275	472 290
	for 2022							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	89 606	89 606
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	89 606	89 606
	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	-
	founders' contribution to 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 2022	3200	15	-	-	-	561 881	561 896
	for 2023							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	295 706	295 706
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	295 706	295 706
	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 2023	3300	15	-	-	-	857 587	857 602

2. Net assets

.

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	857 602	561 896	472 290

Chief Executive Officer _____Kamadeev D.A.

26 January 2024

STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2023

		Codes
	Form on OKUD	0710005
	Date (day, month, year)	31/12/2023
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

Note	Narrative	Line code	2023	2022
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	2 167 789	1 885 999
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	2 167 789	1 862 173
	lease payments, license payments, royalties, commissions and other payments	4112	-	-
	resale of financial investments	4113	-	-
III.3	other receipts	4119	-	23 826
	Payments - total	4120	(2 256 709)	(1 685 987)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(1 950 111)	(1 567 486)
	wages and salaries	4122	(34 031)	(39 578)
	interests on borrowings	4123	-	-
	income tax	4124	(116 556)	(7 977)
III.3	other payments	4129	(156 011)	(70 946)
	Net cash flows from operating activities	4100	(88 920)	200 012
	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	(88 920)	200 012
	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	309 448	145 911
	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	225 826	309 448
	Foreign exchange rate difference	4490	5 298	(36 475)

Chief Executive Officer _____Kamadeev D.A.

26 January 2024

Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2023

	Codes
Date (day, month, year)	31/12/2023
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

1. Fixed Assets

1.1. Fixed Assets other than investment property

1.1.1. The presence and movement of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
						Disposals			Revaluation			
			Initial cost	Accumulated depreciation and impairment	Additions	Initial cost	Accumulated depreciation and impairment	Depreciation and impairment losses	Initial cost	Accumulated depreciation	Initial cost	Accumulated depreciation and impairment
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fixed assets - total	5200	2023	295	(295)	216	-	-	(4)	-	-	511	(299)
	5210	2022	295	(295)	-	-	-	-	-	-	295	(295)
including:												
General purpose machinery and equipment	5201	2023	295	(295)	216	-	-	(4)	-	-	511	(299)
	5211	2022	295	(295)	-	-	-	-	-	-	295	(295)

1.1.2. Depreciation of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Accrued	Disposals	Change due to revaluation of fixed assets	At end of reporting period
1	2	3	4	5	6	7	8
Depreciation - total	5200.1	2023	(295)	(4)	-	-	(299)
	5210.1	2022	(295)	-	-	-	(295)
General purpose machinery and equipment	5201.1	2023	(295)	(4)	-	-	(299)
	5211.1	2022	(295)	-	-	-	(295)

1.2. Other use of fixed assets

Narrative	Line code	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021
1	2	3	4	5
Off-balance fixed assets received in lease	5283	2 712	2 743	5 141

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	2023	96 178	-	1 962 611	(1 892 532)	-	-	x	166 257	-
	5420	2022	132 234	-	1 349 489	(1 385 545)	-	-	x	96 178	-
including:											
Goods for resale	5401	2023	96 178	-	1 962 611	(1 892 532)	-	-	-	166 257	-
	5421	2022	132 234	-	1 349 489	(1 385 545)	-	-	-	96 178	-

2.2. Unpaid inventory at the reporting date

Narrative	Line code	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021
1	2	3	4	5
Unpaid inventory at the reporting date - total	5440	48	-	86 803
including:				
Goods for resale	5441	48	-	86 803

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	2023	206 488	(13 682)	516 353	-	(49)	(206 488)	-	-	-	516 353	(13 731)
	5530	2022	376 447	(13 098)	206 488	-	(584)	(376 447)	-	-	-	206 488	(13 682)
including:													
Settlements with customers and clients	5511	2023	153 727	(13 682)	393 259	-	(49)	(153 727)	-	-	-	393 259	(13 731)
	5531	2022	336 741	(13 098)	153 727	-	(584)	(336 741)	-	-	-	153 727	(13 682)
Advances given to suppliers and contractors	5512	2023	41 832	-	77 165	-	-	(41 832)	-	-	-	77 165	-
	5532	2022	13 501	-	41 832	-	-	(13 501)	-	-	-	41 832	-
Other receivable	5513	2023	10 929	-	45 929	-	-	(10 929)	-	-	-	45 929	-
	5533	2022	26 205	-	10 929	-	-	(26 205)	-	-	-	10 929	-
Total	5500	2023	206 488	(13 682)	516 353	-	(49)	(206 488)	-	-	x	516 353	(13 731)
	5520	2022	376 447	(13 098)	206 488	-	(584)	(376 447)	-	-	x	206 488	(13 682)

3.2. Overdue receivable

Narrative	Line code	as at 31 December 2023		as at 31 December 2022		as at 31 December 2021	
		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	13 731	-	-	1 174	51 200	25 004
including:							
Settlements with customers and clients	5541	13 731	-	-	1 174	51 200	25 004

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	2023	16 365	20 401	-	(16 365)	-	-	20 401
	5580	2022	127 582	16 365	-	(127 582)	-	-	16 365
including:									
Settlements with suppliers and contractors	5561	2023	555	75	-	(555)	-	-	75
	5581	2022	111 042	555	-	(111 042)	-	-	555
Advances received from customers and clients	5562	2023	5 194	1 391	-	(5 194)	-	-	1 391
	5582	2022	1 304	5 194	-	(1 304)	-	-	5 194
Calculations of taxes and contributions	5563	2023	10 616	18 935	-	(10 616)	-	-	18 935
	5583	2022	15 112	10 616	-	(15 112)	-	-	10 616
Other payable	5564	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2022	124	-	-	(124)	-	-	-
Total	5550	2023	16 365	20 401	-	(16 365)	-	x	20 401
	5570	2022	127 582	16 365	-	(127 582)	-	x	16 365

4. General expenses

Narrative	Line code	2023	2022
1	2	3	4
Material costs	5610	-	-
Payroll expenses	5620	28 904	32 648
Allocations for social needs	5630	6 261	6 539
Depreciation and amortisation	5640	-	-
Other expenses	5650	67 310	51 000
Total	5660	102 475	90 187
Cost of goods sold	5690	1 892 532	1 385 545
Change in provision for impairment of inventory	5695	-	-
Total general expenses	5600	1 995 007	1 475 732

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	25 119	21 432	(25 119)	-	21 432
including:						
Estimated liabilities for payment of premiums for the achieved volume	5701	34	6 835	(34)	-	6 835
Estimated liabilities for the forthcoming vacation payment	5702	4 289	3 115	(4 289)	-	3 115
Estimated liabilities for payment of employee benefits	5703	-	676	-	-	676
Estimated liabilities for future expenses	5704	6 865	2 850	(6 865)	-	2 850
Estimated liabilities of head office services	5705	5 042	-	(5 042)	-	-
Estimated liabilities for brand using	5706	8 889	7 956	(8 889)	-	7 956

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	49 055	20 830	(44 766)	-	25 119
including:						
Estimated liabilities for payment of premiums for the achieved volume	5711	17 396	34	(17 396)	-	34
Estimated liabilities for the forthcoming vacation payment	5712	6 244	-	(1 955)	-	4 289
Estimated liabilities for payment of employee benefits	5713	594	-	(594)	-	-
Estimated liabilities for future expenses	5714	5 587	6 865	(5 587)	-	6 865
Estimated liabilities of head office services	5715	12 984	5 042	(12 984)	-	5 042
Estimated liabilities for brand using	5716	6 250	8 889	(6 250)	-	8 889

Chief Executive Officer _____Kamadeev D.A.

26 January 2024