

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2. 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	2 175	-	(2 175)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5242	за 2021г.	-	1 703	-	(1 703)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2021г.	-	397	-	(397)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Коротун Денис Леонидович
(расшифровка подписи)

29 июня 2022 г.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Коротун Денис Леонидович
(расшифровка подписи)

29 июня 2022 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2021г.	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2021г.	4 756	-	5 047	(712)
	5530	за 2020г.	2 127	-	4 756	-
	5511	за 2021г.	3 630	-	2 364	(712)
	5531	за 2020г.	1 242	-	3 630	-
	5512	за 2021г.	929	-	2 239	-
	5532	за 2020г.	873	-	929	-
	5513	за 2021г.	197	-	88	-
	5533	за 2020г.	12	-	197	-
	5514	за 2021г.	-	-	356	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5500	за 2021г.	4 756	-	5 047	(712)
	5520	за 2020г.	2 127	-	4 756	-
Итого						

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	451	402	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	451	402	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	17 411	16 111
	5571	за 2020г.	14 956	17 411
в том числе:				
	5552	за 2021г.	-	-
кредиты	5572	за 2020г.	-	-
займы	5553	за 2021г.	17 411	16 111
	5573	за 2020г.	14 956	17 411
прочая	5554	за 2021г.	-	-
	5574	за 2020г.	-	-
	5555	за 2021г.	-	-
	5575	за 2020г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	5 692	7 150
	5580	за 2020г.	7 871	5 692
в том числе:				
	5561	за 2021г.	68	1 374
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020г.	482	68
авансы полученные	5562	за 2021г.	4 552	3 765
	5582	за 2020г.	7 538	4 552
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	937	1 697
	5583	за 2020г.	(156)	937
кредиты	5564	за 2021г.	-	-
	5584	за 2020г.	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-
	5585	за 2020г.	-	-
прочая	5566	за 2021г.	135	314
	5586	за 2020г.	8	135
	5567	за 2021г.	-	-
	5587	за 2020г.	-	-
Итого	5550	за 2021г.	23 103	23 261
	5570	за 2020г.	22 827	23 103

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	1 325	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 325	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Коротун Денис Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 июня 2022 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 272	9 700
Расходы на оплату труда	5620	2 061	1 302
Отчисления на социальные нужды	5630	1 262	509
Амортизация	5640	1 926	-
Прочие затраты	5650	12 985	-
Итого по элементам	5660	24 506	11 511
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	22 119	14 239
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 625	25 750

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Коротун Денис Леонидович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 июня 2022 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	153	138	-	-	292
в том числе:						
резерв по оплате отпусков	5701	153	138	-	-	292



Руководитель Коротун Денис Леонидович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 июня 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Вармора рус» за 2021 год

29 июня 2022 года

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 195273, г. Санкт-Петербург, проспект Пискаревский, д. 63, с. А, 3Н офис 209

1.1. Основные виды деятельности: Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла 46.44.1.

1.2. Среднегодовая численность работающих за 2021 г.: 4 человека; за 2020 г. - 3 человека.

1.3. Управление осуществляет – Общее собрание акционеров и Единоличный исполнительный орган:

Должность: Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: Коротун Денис Леонидович

1.4. Совет директоров не сформирован, ревизионная комиссия не создана.

1.5. Акционерное общество «Вармора рус» (далее по тексту – Общество) – зарегистрировано и поставлено на учет 18 апреля 2019 года (ОГРН 1197847096270; ИНН 7806559799).

1.6. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ. Филиалы и представительства, иные обособленные подразделения не открывались.

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных в частности в Федеральном законе «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ, «Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, а также в действующих федеральных стандартах по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ).

2.2. Показатели в Пояснениях приведены в единицах измерения - тыс. рублей, если не указано иное.

2.3. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не имелось.

2.4. Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного прекращения деятельности. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности. Общество планирует продолжать свою основную деятельность по оптовой торговле керамогранитом.

2.5. Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой ранее представленную (дата составления ранее представленной отчетности – 12.04.2022г.). Основания составления исправленной отчетности: исправление ошибок, допущенных при формировании в первоначальной отчетности показателей строк Бухгалтерского баланса, Отчета о движении денежных средств, Отчета об изменениях капитала и Пояснений к бухгалтерской (финансовой)

отчетности. В исправленной отчетности приведены все данные, позволяющие пользователям получить достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

3. Изменения и корректировки. Изменение оценочных значений

3.1. Корректировки в связи с изменениями в учетной политике не производились.

3.2. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, а также допущенные неточности, исправленные в отчетном периоде, в Отчете о движении денежных средств (форма № 0710005):

Наименование	Строка	За Январь-Декабрь 2020г.		
		До изменения	Изменения	После изменения
Поступление от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	48 018	(18 614)	29 404
Поступление НДС	4114	-	1 738	1 738
Прочие поступления	4119	47	(5)	42
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 143)	4	(28 147)
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(1 626)	(134)	(1 492)
Платежи налога на прибыль	4124	(1 186)	(5)	(1 181)
Прочие платежи	4129	(18 165)	(16 736)	(1 429)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4	10	14

3.3. Существенные изменения форм и содержания отчетности в отчетном периоде отсутствуют.

3.4. Движение сумм резервов по сомнительным долгам:

За 2021 год:

Вид дебиторской задолженности (ДЗ)	Сумма резерва на 31.12.2020г.	Создано за 2021 год	Восстановлено за 2021 год	Списано ДЗ за счет резерва за 2021 год	Сумма резерва на 31.12.2021г.
Покупатели	-	713	-	-	713
ИТОГО	-	713	-	-	713

За 2020 год движение сумм резервов по сомнительным долгам отсутствует, сальдо суммы резерва на 31.12.2019г. отсутствует.

3.5. Общество согласно положениям учетной политики отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода),

с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

На конец 2021 года Обществом была произведена проверка Запасов на обесценение, в результате которой не выявлено фактов превышения фактической себестоимости Запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение Запасов не создавался. За 2020 и 2021 годы движение сумм резервов под обесценение запасов отсутствует, сальдо суммы резерва на 31.12.2019г., 31.12.2020г., 31.12.2021г. отсутствует.

4. Запасы

4.1. Отчетный период (2021 год) является для Общества первым периодом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного стандарта отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно.

4.2. Существенные суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на 31.12.2020г. и на 31.12.2021г. отсутствуют.

4.3. Информация об учетной политике:

1) ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2) Приобретенные товары оцениваются по фактической себестоимости.

3) Способ оценки при выбытии всех групп запасов - по средней себестоимости (взвешенная оценка, расчетный период – месяц).

4) Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу (в том числе таможенные пошлины и сборы), непосредственно (прямо) включаются в фактическую себестоимость товаров. Не применяются учетные цены.

5) Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету согласно расчетным документам поставщика путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов. Не применяются учетные цены.

5. Основные средства

5.1. Информация об учетной политике:

1) Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств:

Группа ОС	Принятые сроки
Складское погрузо-разгрузочное оборудование (автопогрузчики)	5 лет
Инструменты, станки для обработки керамогранита, навесное оборудование для автопогрузчиков	2-3 года
Офисная техника, в том числе компьютеры и ноутбуки	3 года
Презентационное офисное оборудование	3-4 года

2) Способ определения амортизации основных средств: линейный.

3) Лимит стоимости активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаемых в составе запасов – 40 тыс. рублей за единицу.

4) Переоценка основных средств не производится.

5.2. Арендованные основные средства:

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Стоимость (оценка, установленная в договоре)						
	На 31.12.2021	За 2021		На 31.12.2020	За 2020		На 31.12.2019
		Поступило	Выбыло		Поступило	Выбыло	
Автопогрузчик TOYOTA модель 62-8FD30. Рама №608FDJ35-33990	1 570	-	1570	1 570	-	-	1 570

5.3 Аренда помещений (оценка не установлена в договоре):

Наименование арендодателя	Срок аренды по договору	Площадь, м2	Стоимость 1 м2, рублей
ООО «КВАРЦ» (офис)	01.01.2021-31.12.2021	24,32	830
ИП Селиванов В.И. (офис)	01.01.2021-31.10.2021	16,88	600
ИП Селиванов В.И. (офис)	01.11.2021-29.12.2021	16,88	660
ИП Селиванов В.И. (склад)	01.01.2021-31.10.2021	864,00	260
ИП Селиванов В.И.(склад)	01.11.2021-29.12.2021	864,00	286
ООО “Интертерминал Пролоджис” (офис)	23.12.2021-30.11.2022	11,10	750
ООО “Интертерминал Пролоджис” (склад)	23.12.2021-30.11.2022	1340,59	300

6. Уставный капитал

6.1. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций. Акционерный капитал Общества на 31 декабря 2021 года составляет 100 тыс. руб. и разделен на 100 акций. Все акции являются обыкновенными именными бездокументарными и имеют номинальную

стоимость одну тысячу рублей за 1 акцию. Все акции оплачены, в собственности Общества не находятся.

6.2. Показатели прибыли на акцию:

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
1) Базовая прибыль (убыток) на акцию	2,97	75,05
2) Базовая прибыль (убыток)	297	7 505
3) Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию	100	100

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в пункте 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000г. № 29н. В связи с изложенным информация о разведенной прибыли на акцию не приводится.

7. Прочие оборотные активы

7.1. Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов	22	-	-
Недостачи	47	-	-
ИТОГО	59	-	-

8. Займы и кредиты

8.1. Информация об учетной политике:

- 1) Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).
- 2) Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

8.2. Расшифровка статьи «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса:

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные займы (беспроцентный займ, полученный от акционера Общества)	16 111	17 411	14 956

8.3. Сроки погашения займов (кредитов):

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
---------------	---------------	---------------

Срок погашения	Сумма	Срок погашения	Сумма	Срок погашения	Сумма
31.12.2023	16 111	31.12.2023	17 411	31.12.2021	14 956

9. Доходы

9.1. Информация об учетной политике:

1) Доходами от обычных видов признаются поступления, связанные с продажей товаров (Общество реализует керамический гранит, изделия из него и сопутствующие товары).

2) Выручка от реализации товаров признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

9.2. Состав прочих доходов:

Вид доходов	за 2021 год	за 2020 год
Курсовые разницы	551	168
Доходы, связанные с возвратом товаров, реализованных в прошлых отчетных периодах	622	127
Доходы, связанные с выявленными излишками запасов при инвентаризации	224	182
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	58	36
Проценты к получению	-	2
Прочие доходы	7	16

10. Расходы

10.1. Информация об учетной политике:

1) Расходы в отчете о финансовых результатах отражаются в соответствии с принципом начисления.

2) Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Состав прочих расходов Вид расходов	за 2021 год	за 2020 год
Курсовые разницы	479	110
Расходы, связанные с возвратом товаров, реализованных в прошлых отчетных периодах	995	-
Расходы, связанные с выявленными недостатками запасов при инвентаризации	2 299	631
Создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности	712	-
Расчетно-кассовое обслуживание	285	179
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	16	42
Прочие расходы	53	5

11. Расчеты по налогу на прибыль

11.1. Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

11.2. Отложенные налоговые активы:

Показатели	За 2021 год	За 2020 год
Отложенные налоговые активы на начало года	-	152
Изменение отложенного налога за период, в т.ч.:	1 014	-
Начислено отложенных налоговых активов	1 014	-
Погашено отложенных налоговых активов	-	(152)
Списано отложенных налоговых активов	-	-
Эффект изменения ставки налога на прибыль	-	-
Признание / (списание) ОНА в связи с изменением вероятности получения налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах	-	-
<i>Начисление по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода</i>	-	-
Отложенные налоговые активы на конец года	1 014	-

11.3. Отложенные налоговые обязательства:

Показатели	За 2021 год	За 2020 год
Отложенные налоговые обязательства на начало года	-	-
Изменение отложенного налога за период, в т.ч.:	65	-

Начислено отложенных налоговых обязательств	65	-
Погашено отложенных налоговых обязательств	-	-
Списано отложенных налоговых обязательств	-	-
Эффект изменения ставки налога на прибыль	-	-
<i>Начисление по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода</i>	-	-
Отложенные налоговые обязательства на конец года	65	-

11.4. Увязка прибыли (убытка) до налогообложения и текущего налога на прибыль:

Показатели	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	509	9 429
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(102)	(1 886)
Начислено отложенных налоговых активов	1014	-
Погашено отложенных налоговых активов	-	(152)
Начислено отложенных налоговых обязательств	(65)	-
Погашено отложенных налоговых обязательств	-	-
Постоянные налоговые расходы	(143)	(34)
Постоянные налоговые доходы	40	-
Текущий налог на прибыль	(1 154)	(1 768)

11.5. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Причина возникновения постоянного налогового расхода / дохода	Сумма	
	За 2021 год	За 2020 год
Корректировка сальдо временных разниц (в том числе по резерву отпусков)	40	(34)
Списание НДС на расходы	(6)	-
Недостачи	(128)	-
Корректировка кредиторской задолженности	(7)	-
Налоговые санкции	(2)	-
Итого	(103)	-

11.6. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение отложенных налоговых обязательств (по видам):

Причина изменения отложенных налоговых обязательств	Сумма	
	За 2021 год	За 2020 год
Основные средства	(65)	-

Итого	(65)	-
-------	------	---

Изменение отложенных налоговых активов (по видам):

Причина изменения отложенных налоговых активов	Сумма	
	За 2021 год	За 2020 год
Убыток прошлых лет	142	(152)
Резерв по сомнительным долгам ¹³	142	-
Недостачи	331	-
Товары	541	-
Итого	1014	(152)

12. Отчет о движении денежных средств

12.1. В составе строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма остатка денежных средств на рублевом расчетном и валютном текущем счете Общества:

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	1 421	1 432	27
в том числе			
Рублевый счет	1 394	1 426	27
Счет Корпоративной карты	16	6	-
Валютный счет (евро)	11	-	-
	Курс 84.0695		

12.2. В Отчете о движении денежных средств Общество отражает:

- 1) суммы выгод от покупки (продажи) иностранной валюты, возникшие за отчетный год в связи с отклонением фактического курса покупки (продажи) от курса ЦБ РФ - по строке «Прочие поступления от текущих операций»;
- 2) суммы потерь от покупки (продажи) иностранной валюты, возникшие за отчетный год в связи с отклонением фактического курса покупки (продажи) от курса ЦБ РФ - по строке «Прочие платежи по текущим операциям».

12.3. В Отчете о движении денежных средств:

- 1) возврат денежных средств от поставщиков, а также денежные средства, возвращенные покупателям, отражаются свернуто;
- 2) сумма НДС, уплаченная Обществом на таможне, включается в денежный поток для расчета НДС (строка 4114/4125);
- 3) таможенные пошлины, уплачиваемые в связи с импортом товаров, отражаются по строке 4129 «Прочие платежи по текущим операциям»;
- 4) денежные потоки по оплате услуг банков отражаются по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»;
- 5) суммы НДФЛ и страховых взносов, уплаченные с сумм оплаты труда работников Общества, отражаются по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»;

6) суммы НДФЛ и страховых взносов, уплаченные с сумм вознаграждений по договорам гражданско-правового характера, отражаются по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

13. Информация о связанных сторонах

13.1. Связанными сторонами в отношении Общества являются:

Наименование (фамилия, имя, отчество)	% акций от общего количества	Основание признания стороны связанной
Коротун Денис Леонидович	10 %	Акционер, Генеральный директор
Коротун Леонид Леонидович	90%	Акционер, <u>конечный бенефициар</u>
ООО «Дизайн Проект» (ИНН 7806060960)		Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Коротун Л.Л. – ГД и Единственный участник)

13.2. Состав основного управленческого персонала (должности): Генеральный директор.

13.3. В отчетном периоде Обществом были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер взаимоотношений	Объем операций	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Коротун Д.Л.	Возврат Обществом беспроцентного займа	1 300 тыс. руб.	Задолженность Общества в размере 16 111 тыс. руб. (срок – 31.12.2023)
Коротун Д.Л.	Расчеты по краткосрочным вознаграждениям	321 тыс. руб. (оплата труда за отчетный период) 97 тыс. руб. (начисленные страховые взносы)	Задолженность Общества отсутствует
ООО «Дизайн Проект»	Реализация Обществом товаров	2 469 тыс. руб. (в т.ч. НДС)	Задолженность Общества по полученному авансу в размере 1 411 тыс. руб. (срок – 31.12.2023)

Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон в отчетном периоде не создавались. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует. Дебиторская и кредиторская

задолженность связанных сторон с истекшим сроком давности по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует, в течение 2021 года не списывалась.

14. Оценочные обязательства

Обществом создается резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, не использованных по состоянию на отчетную дату.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику исходя из средней заработной платы и неиспользованных дней отпуска по состоянию на конец года.

Ожидаемый срок исполнения – год, следующий за отчетным.

Неопределенность в отношении срока исполнения связана с тем, что неизвестно, в какие сроки работники используют право на отпуск.

Неопределенность в отношении величины оценочного обязательства связана с тем, что средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год вследствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

Изменения оценочных обязательств приведены в Таблице 5. Табличных Пояснений.

15. Условные обязательства и активы

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют. Судебные разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком, отсутствуют. Существенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом, отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021г., на 31.12.2020г., на 31.12.2019г. поручительства, выданные Обществом кредиторам по обязательствам третьих лиц, отсутствуют. В связи с этим Обществом в отчетном году, а также в 2019-2020 годах не признавались условные обязательства и активы.

16. События после отчетной даты

Существенные корректирующие события после отчетной даты, последствия которых подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отсутствуют.

Быстрое распространение по всему миру коронавируса нового типа (COVID-19) и появление этого заболевания в России потребовали проведения беспрецедентных карантинных мероприятий. Вирус оказал и продолжает оказывать существенное влияние на бизнес и финансовые рынки. Поскольку принятые меры по ограничению распространения коронавирусной инфекции в Российской Федерации и других странах минимизировали распространение данного вируса и таким образом снизили риск его дальнейшего распространения, существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. распространение коронавирусной инфекции не оказало.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года усилился рост дополнительных ограничений и международных санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом. В настоящий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности, однако, руководство Общества проводит постоянный мониторинг финансового положения, финансовых результатов Общества, спроса на реализуемый товар, работоспособности логистических цепочек

в целях своевременного реагирования на возможные риски и угрозы. Основной поставщик Общества – производитель керамогранита, являющийся резидентом Республики Индия, вследствие чего у Общества отсутствуют ограничения доступа к рынку ключевого товара (запаса). По оценке руководства Общества волатильность курса евро за период с конца февраля 2022г. по дату составления настоящей бухгалтерской отчетности принесла Обществу, как импортеру товаров, суммарно положительный экономический эффект, поскольку рублевый эквивалент стоимости приобретаемых товаров существенно снизился, однако, по мере постепенного восстановления уровня импорта в целом в Российской Федерации положительный ценовой эффект, возможно, будет сокращаться в связи с укреплением основных иностранных валют. Изменение ключевой ставки Банка России и введенные санкции на доступ к заемному капиталу напрямую не повлияли на деятельность Общества в связи с отсутствием заемных обязательств (за исключением беспроцентного займа, предоставленного акционером). Также руководством не зафиксировано падения спроса на реализуемый товар в 2022 году, так, за первый квартал 2022 года наблюдался существенный рост спроса (порядка 80%) при незначительном росте цены реализации (порядка 8%), в апреле-мае 2022 года спрос находится на уровне среднемесячного показателя за 2021 года. Стоимость логистики по ввозу товара на территорию РФ возросла на 10-25%. По результатам первых пять месяцев 2022 года маржинальный доход увеличился примерно на 50% по сравнению со среднемесячным показателем 2021 года. Общество признает наличие возможности снижения деловой активности в 2022 году в разных отраслях экономики, а также возможность снижения покупательского спроса и, как следствие, снижения спроса на товары, реализуемые Обществом. Также возможен дальнейший значительный рост транспортных издержек в связи с изменением мировых логистических цепочек. Таким образом, Общество расценивает указанные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Возможное влияние пандемии и геополитической напряженности расценивается Обществом в целом, как негативное, но не влияющее на возможность продолжать деятельность Общества непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
АО «Вармора рус»



Коротун Д.Л.