

**ПОЯСНЕНИЯ К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общество с ограниченной ответственностью «АКВАДЕМИЯ»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Рычаги

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АКВАДЕМИЯ»
Краткое наименование	ООО «АКВАДЕМИЯ» (ООО "ХАНСПРОЗ" до 18.07.2022)
ИНН	7704681151
Вид(ы) деятельности	Торговая оптовая санитарно-техническим оборудованием
ОКПО	82384889
Местонахождение	107023, г. Москва, Семеновская пл., д. 1А, этаж 21, офис, пом. 1-9
Прочие	ОГРН: 1077759949464

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Численность работников

	За 2022 год	За 2021 год	На конец периода	За 2022 год	За 2021 год
Среднегодовая численность работников	33	35	Численность работников	30	35

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Единый исполнительный орган	Генеральный Директор	Игнатьев Михаил Леонидович	Руководство текущей деятельностью Общества

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерской отчетности в бухгалтерского учета и Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.6. Информация об энергооборудовании и повышении энергетической эффективности

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в состав арендных платежей.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой С 01.01.2022 года Общество применяет положения ФСБУ 28/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 г.

При переходе на новый стандарт, Общество использовало альтернативный способ отражения изменений с признанием равенства права пользования активом и арендного обязательства, оценяваемого как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенной путем дисконтирования их номинальных величин (п.14 ФСБУ 29).

Право пользования активом отражено в Бухгалтерском балансе по строкам: 1150 "Основные средства", долгосрочные инвестиции в аренду показаны по строке 1450 "Долгосрочные обязательства", краткосрочные по строке 1550 "Краткосрочные обязательства".

В отчете о финансовых результатах отдельно выделены сумма процентов по строке 2330 "Прочие расходы".

Срок аренды раскрывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие возможности сторон изменить указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей). Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Пояснок движения доходов и расходов в бухгалтерском учете

Доходы от реализации товаров признавались на дату перехода права собственности. Доходы от реализации услуг признавались в момент принятия (акцета) их Заказчиком.

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие расходы учитывались на счете 44 и признавались полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Порядок списания материально-производственных запасов при их поступлении.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость. Товаров определялся с использованием счета 15.

Поступление Товаров на склад отражалось на счете 41 по учетным ценам.

Порядок списания материально-производственных запасов при отпуске их в производство и иных выбытия.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и иных выбытии их оценка производилась по средней себестоимости (с применением скользящей оценки, когда в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска).

Порядок списания основных средств.

Организация, принимающая к учету активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 800 Евро по курсу ЦБ РФ установленному на дату приобретения (поступления) соответствующего предмета имущества.

Объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости, переоценена не производится.

Порядок списывания срока полезного использования основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020

Порядок начисления амортизации основных средств.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

Для расчета суммы амортизации за отчетный период применяется следующая формула: Сумма амортизации за отчетный период = (Балансовая стоимость объекта (то есть, разница между первоначальной стоимостью и начисленной амортизацией) – Ликвидационная стоимость объекта) / Оставшийся срок полезного использования объекта. Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элемента амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Учет дочерних обязательств

Оценочные обязательства отражаются по кредиту 99- счетов. В зависимости от характера соответствующего обязательства, его величина относится к соответствующей статье расходов либо включается в стоимость актива.

Организация отражает в бухгалтерском учете следующие виды оценочных обязательств:

а) Обязательство по оплате неиспользованных отпусков (включая соответствующие суммы страховых взносов, уплачиваемых на основании Федеральных законов).

Методика расчета.

Обязательство рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

Формула расчета:

ОБ = С3*12/285 Х Д.

где ОБ - обязательство, руб.;

С3 – текущий среднемесячный размер заработной платы, руб.

Д - количество неиспользованных дней отпуска, неиспользованных работником на дату расчета.

Общая сумма обязательства определяется исходя из полученных на каждый рабочий день, увеличенных на страховые взносы.

б) Обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам года (включая соответствующие суммы страховых взносов, уплачиваемых на основании Федеральных законов).

Методика расчета.

Обязательство рассчитывается в целом по организации (с последующим распределением по статьям расходов) исходя из соответствующей оценки, содержащейся в бюджете или прогнозе (берется наибольшая величина), утвержденная Генеральным Директором.

в) Обязательство по оплате проведения обязательного аудита финансовой отчетности организации.

Методика расчета.

Обязательство рассчитывается исходя из предположительной оценки размера аудиторского вознаграждения (так называемая «наилучшая оценка»).

г) Обязательство выплате премий (бонусов) Покупателям Товаров.

Методика расчета.

Обязательство рассчитывается исходя из оценки вероятности достижения согласованных в Договорах поставок с Покупателями объемов закупок, и соответствующих процентных ставок.

д) Прочие

К данной группе относятся прочие непоименованные выше виды обязательств, в том числе обязательства по оплате различного рода дочерней организацией в адрес организации со стороны ФТС, ФНС, прочих государственных служб и т.д. Организация признает подобные

доначисления в виде оценочных обязательств, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что данная обязанность по оплате существует.

Учет налога на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности Организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства раздельно.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет оценочных обязательств

К оценочным резервам в бухгалтерском учете относятся:

1) запасы (материалы, товары), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо выявлено превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи, отражаемая в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов.

2) резерв по сомнительным долгам

включая:

2.1. Резерв по сомнительным долгам в части задолженности покупателей по оплате за отгруженные товары, работы, услуги

2.2. Резерв по сомнительным долгам по суммам авансов, уплаченных поставщикам, по которым в срок, установленный соответствующим договором, поставщиком не была осуществлена поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности (далее ДЗ) сомнительной с отнесением сум резервов на финансовый результат организации (задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями п.70 Приказа Минфина РФ N 185н).

Учет движения денежных средств

Денежные потоки (поступление и перечисление денежных средств) отражаются без учета НДС, а сам НДС показывается отдельно от отдельной строкой.

3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В связи с переходом на новый стандарт ФСОБУ 28/2018 и применением альтернативного способа отражения изменений, Обществом скорректированы следующие строки отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. с целью признания равенства права пользования акциями и арендного обязательства.

Строка отчетности	Показатель до изменений	Показатель после изменений
1150 Основные средства	7 545	62 966
1450 Прочие обязательства*	-	41 941
1550 ИлПрочие обязательства*	-	13 480

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Акции и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубль. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится по официальной курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

4.1.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доллары США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0895

4.1.2. Величина курсовых разниц за отчетный период

	Курсовые разницы	
	За 2022 год	За 2021 год
Образованные по операциям пересчета выраженной в ин. валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в ин. валюте	49 992	13 635
Образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 827	4 564
Всего	54 789	18 199

4.2. Основные средства

4.2.1. Наличие и движение основных средств (далее по тексту ОС)

Наличие и движение ОС с учетом корректировки по списанию неопригодных улучшений в консолидированный период в связи с применением ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022:

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период (с учетом скорректированных данных по балансовой стоимости объектов и их СПИ)				Вывыло объектов				На конец года			
		Превыше-чающая стоимость До корректировки	Накопленная амортизация До корректировки	Первоначальная стоимость ПОСЛЕ корректировки	Накопленная амортизация ПОСЛЕ корректировки	Поступило объектов		Вывыло объектов		Накоплено амортизации	Превыше-чающая стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация	Превыше-чающая стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Комплексы	Первоначальная стоимость	Комплексы	Первоначальная стоимость								
ОС всего	За 2022 год	-	-	26 892	(19 347)	-	-	(1)	(11 520)	9 274	(1 290)	-	-	15 372	(11 383)	-	-
	За 2021 год	28 904	(25 932)	26 411	(19 180)	23	3 587	(22)	(2 106)	2 105	(3 273)	-	-	26 892	(19 347)	-	-
в том числе (по группам ОС)																	
Неодатимые улучшения арендованных ОС	За 2022 год	-	-	11 520	(9 274)	-	-	(1)	(11 520)	9 274	-	-	-	-	-	-	-
	За 2021 год	11 520	(11 520)	11 520	(8 583)	-	-	-	-	-	(891)	-	-	11 520	(9 274)	-	-
Учебно-выставочный комплекс Академии	За 2022 год	-	-	8 622	(8 076)	-	-	-	-	-	(181)	-	-	8 622	(8 257)	-	-
	За 2021 год	9 983	(9 219)	8 678	(8 831)	1	110	(2)	(166)	166	(1 411)	-	-	8 622	(8 076)	-	-
Офисное оборудование	За 2022 год	-	-	1 914	(855)	-	-	-	-	-	(257)	-	-	1 914	(922)	-	-
	За 2021 год	3 597	(2 953)	1 603	(1 133)	3	976	(3)	(665)	665	(197)	-	-	1 914	(665)	-	-
Компьютеры	За 2022 год	-	-	4 836	(1 332)	-	-	-	-	-	(951)	-	-	4 836	(2 183)	-	-
	За 2021 год	3 804	(2 240)	3 610	(1 633)	19	2 501	(17)	(1 275)	1 275	(974)	-	-	4 836	(1 332)	-	-

По состоянию на 31.12.2022 г. признаки обеспечения отсутствуют.

По строке 1150 "Основные средства" по состоянию на 31.12.2022 отражена право пользования активами (далее ППА):

Наименование	На начало года (01.01.2022)		Изменения за период		На конец года (31.12.2022)	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило объектов	Вывыло объектов	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость
ППА	55 421	-	3	-	-	59 575
в т.ч. ППА (офис)	41 158	-	-	-	-	41 158
ППА (автомобили)	14 263	-	3	-	-	18 417
Амортизация ППА	-	-	-	-	(19 545)	(19 545)
в т.ч. амортизация (офис)	-	-	-	-	(12 664)	(12 664)
амортизация (автомобили)	-	-	-	-	(6 881)	(6 881)

Снижение дисконтированной стоимости составила 6,5%. В качестве основы дисконтирования Обществом применен ставку нулевого дохода по облигациям федерального займа (ОФЗ), сопоставимого со сроком аренды, при этом используется омигримые империент-реверси официальных сайтов фондовых бирж брокеров (в связи с трудоемкостью ее определения цини путем).

4.2.2. ОС в процессе демонтажа и выбыли по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 отсутствуют.

4.2.3. Неамортизируемые объекты - отсутствуют

4.2.4. Объекты ОС, полученные (приведенной) в лизинг

Переданные в аренду объекты ОС, числящиеся на балансе и числящиеся за балансом - отсутствуют.

Полученные в аренду объекты ОС, числящиеся на балансе - отсутствуют.

Данные о полученных в аренду объектах ОС, числящихся за балансом представлены в таблице ниже:

Наименование объекта	Балансовая стоимость		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
АРОС-077 Яшин А. Школа Спирб АМ253НВ790	2 136	2 136	-
АРОС-078 Горбатов Р. Школа Спирб АМ24ВНВ790	2 136	2 136	-

АРОС-080	Нимфоров С. Шкода Суперб А№305НВ790	2 136	2 136	-
АРОС-079	Ураев Д. Шкода Октавия А8 А№234НВ790	1 432	1 432	-
АРОС-082	Мартынов Д. Шкода Октавия К№329КА790	1 431	1 431	-
АРОС-083	Воробьев С. Шкода Октавия Р№859НВ790	1 487	1 487	-
АРОС-084	Бабий С. Ам Skoda Octavia К№174СР790	1 725	1 725	-
АРОС-085	Борчуков А. Ам Skoda Octavia К№197СР790	1 721	1 721	-
АРОС-086	Сokolov Ф. Ам Skoda Octavia К№202СР790	1 725	1 725	-
АРОС-087	Усманов Р. Ам Skoda Octavia К№177СР790	1 487	1 487	-
АРОС-088	Глушков А. Ам Skoda Octavia К№130СР790	1 483	1 483	-
АРОС-089	Тулчин Д. Ам KIA Sorento Престье Е№767СК790	1 571	1 571	-
АРОС-090	Носанков А. Ам Skoda Octavia А8-2.0 У321СМ790	1 478	-	-
АРОС-091	Куликов А. Ам Skoda Octavia А8-2.0 М515СМ790	1 768	-	-
АРОС-092	Красюк А. Ам Skoda Octavia А8-2.0 У84СУ790	1 725	-	-
АРОС-073	Интальяев BMW 520d xDrive 2.0TD Т №463 ТХ 750	-	-	3 215
АРОС-074	Кирков Д. Ам Skoda Суперб О№595НТ799	-	1 947	1 947
АРОС-065	Борчуков А. Ам Skoda Octavia В№407СУ750	-	-	1 455
АРОС-067	Тулчин Д. Ам Skoda Octavia Х№841КВ799	-	-	1 411
АРОС-068	Глушков А. Ам Skoda Octavia Х№844КВ799	-	-	1 428
АРОС-066	Сokolov Ф. Ам Skoda Octavia В№433СУ750	-	-	1 467
АРОС-071	Красюк А. Ам Skoda Octavia Х№887КВ799	-	1 465	1 465
АРОС-072	Куликов А. Ам Skoda Octavia Х№899КВ799	-	1 461	1 461
АРОС-057	Воробьев С. Шкода Октавия Х№467УХ163	-	-	1 423
АРОС-058	Чижов М. Шкода Октавия III К№185Р0750	-	-	1 313
АРОС-069	Носанков А. Ам Skoda Octavia Х№892КВ799	-	1 400	1 400
АРОС-070	Усманов Р. Ам Skoda Octavia Е№816СТ750	-	-	1 400
АРОС-064	Бабий С. Ам Skoda Octavia В№428СУ750	-	-	1 482
АРОС-059	Горбатов Р. Шкода Суперб III К№148Р0750	-	-	1 732
АРОС-060	Яшин А. Шкода Суперб III К№129Р0750	-	-	1 732
АРОС-061	Григорьев Д. Шкода Суперб III К№128Р0750	-	-	1 732

АРОС-062 Никифоров С Шкода Суперб II Х№137НН178	-	-	1 732
АРОС-063 Мартынов С Шкода Октави III К№125ВВ196	-	-	1 401
АРОС-076 Семинин Д. АМ Шкода Октава СМ295ЕЕ790	-	1 531	1 531
Складские площади (Золд2)**	-	-	1 055
АРОС-081 Прикожников Д. Шкода Суперб АМ241НВ790	-	2 136	-
Офисное помещение*	11 344	12 042	12 740
Всего	36 785	42 452	44 520

*Офисное помещение располагается по адресу: 107023, г. Москва, Савиновская пл., д.1А, 21 этаж, офис: пом. 1-9, площадь 778 кв. м., стоимость отражается на забалансовом счете в оценке – согласно справки о балансовой стоимости, полученной от Арендодателя.

4.2.4. Незавершенные капитальные вложения - отсутствующи

4.2.5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации – отсутствующи

4.3. Прочие внеоборотные активы

4.3.1. Состав прочих внеоборотных активов

Раскрытые строки 1190	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	31,12.2022	31,12.2021	31,12.2020
Депозит по долгосрочному Договору Аренды офиса	4 267	4 267	4 267
Всего по строке	4 267	4 267	4 267

4.4. Запасы

4.4.1. Наличные и дебительные запасы

Запасы в залоге у банков в качестве обеспечения по кредитам полученным – отсутствуют

Наличные запасы

Раскрытые строки 1210	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
Активы, отраженные в составе запасов	31,12.2022	31,12.2021	31,12.2020
Товары на складе	159 282	-	306
Маркетинговые материалы (РМ, сувениры, и пр.)	1 970	8 316	3 575
Инструментальные части для сервисного и паркового обслуживания	1 128	311	311
Материалы- производственные запасы (картриджи, канцтовары и хозяйственные товары, используемые для работы офиса, а также горюче-смазочные материалы в баках служебных автомобилей)	294	407	399
Материалы для обслуживания Авадеми	263	52	471
Готовые образцы (завезено для сертификации)	-	21	-
Всего по строке	162 837	9 107	5 062

Движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		сальдо по состоянию на 31.12.2021	сальдо по состоянию на 31.12.2022	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	сальдо по состоянию на 31.12.2022	величина резерва под снижение стоимости		
Запасы - всего	За 2022 год За 2021 год	9 107 5 062	- -	1 278 639 2 088 287	(1 124 909) (2 054 212)	- -	- -	- -	152 837 9 107	- -	
в том числе:											
Материально-производственные запасы общекорпоративного назначения	За 2022 год За 2021 год	407 399	- -	3 030 3 671	(3 143) (3 653)	- -	- -	- -	294 407	- -	
Маркетинговые материалы (рекламно-информационные материалы, сувениры, и пр.)	За 2022 год За 2021 год	8 316 3 575	- -	296 12 091	(6 742) (7 350)	- -	- -	1 870 8 316	- -		
Материалы для обновления Авардеми (от Hansgrohe SE)	За 2022 год За 2021 год	52 471	- -	392 398	(181) (21)	- -	- -	263 52	- -		
Инструменты	За 2022 год За 2021 год	311 -	- -	1 885 -	(1 068) -	- -	- -	1 128 311	- -		
Товары на складе	За 2022 год За 2021 год	- 306	- -	1 273 030 2 042 845	(1 113 748) (2 043 151)	- -	- -	159 282 -	- -		
Товарные образцы (везово для сертификации)	За 2022 год За 2021 год	21 -	- -	6 -	(27) -	- -	- -	- 21	- -		

4.4.2. Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
НДС по авансам полученным от покупателей и заказчиков	12 712	22 303	22 848
Расходы бюджетных периодов прочие	249	805	640
Стоимость программного обеспечения, на которое отсутствуют исключительные права (в части, относящейся к сроку использования в течение 12 месяцев)	-	-	-
Всего по строке	12 961	23 108	23 500

4.5. Дебиторская задолженность

Раскрытые строки 1230 (с учетом резерва по сомнительным долгам)	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
Вид задолженности	31 122 022	31 122 021	31 122 020
Расчеты по предоставленным займам	30 000	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданы)	1 289	23 653	25 087
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	237	68	159
Расчеты по налогам и сборам	-	10 231	7 864
Расчеты с подотчетными лицами	109	320	199
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	108 068	74 028
Расчеты по взносам в социальные фонды	-	-	44
Всего краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	31 635	142 340	107 181

Информация о предоставлении заявки раскрыта в п. 8.2 в разделе "Связанные стороны"

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
Задолженность, просроченная по условиям договора на срок менее 45 дней (резерв по сомнительным долгам не создается)	31 635	142 340	107 181
Просроченная задолженность на срок свыше 45 дней (учтенная стоимость по условиям договора)	82	82	-
в том числе:			
По расчетам с поставщиками и подрядчиками (аванс ООО "НКОнект")	82	82	-
Всего	31 717	142 422	107 181

Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Списание (восста-новление)	Начислено	
Резерв по сомнительным долгам	За 2022 год	(82)	-	-	(82)
	за 2021 год	-	-	-	(82)

4.6. Денежные средства и их эквиваленты

Раскрытые строки 1250

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
Денежные средства на расчетных счетах	983	2 957	42 113
Денежные средства на валютных счетах	189 567	83 074	77 818
Депозиты в банках	158 400	87 331	185 916
Всего по строке	348 950	173 362	305 847

Проценты полученные	30.12.2022 год	30.12.2021 год
	9 722	2 504

4.7. Уставный капитал, Добавочный капитал.

Уставный капитал ООО «АКВАДЕМИ» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 36 000 тыс. руб.; (на 31 декабря 2021 года: 36 000 тыс. руб.; на 31 декабря 2020 года: 36 000 тыс. руб.).

Изменения в уставный капитал не вносились.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов уставный капитал Общества полностью оплачен.
Добавочный капитал ООО «АКВАДЕМИ» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 33 304 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 33 304 тыс. руб.; на 31 декабря 2020 года: 33 304 тыс. руб.).
Изменения в добавочный капитал не вносились.

4.8. Кредиторская задолженность

Раскрытые строки 1520

Вид задолженности	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	112 714	118	37 673
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	79 269	135 047	137 085
Расчеты по налогам и сборам	36 670	27 024	19 189
Расчеты с подготовительными лицами	-	-	6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 891	433	28 381
Всего кредиторская задолженность	240 334	162 622	222 334

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раскрытые строки 1450

Вид задолженности	Стоймость на 31.12.2022	Стоймость на 31.12.2021	Стоймость на 31.12.2020
Прочие обязательства	22 383	41 941	-

Раскрытые строки 1550

Вид задолженности	Стоймость на 31.12.2022	Стоймость на 31.12.2021	Стоймость на 31.12.2020
Прочие обязательства	19 574	13 480	-

Обязательства по строкам 1450,1550 представляют собой арендные обязательства в рамках ФСБУ 25.

5. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20% (в 2021 году - 20%)

Далее по тексту настоящего пункта Пояснений: Бухгалтерский учет - БУ, Налоговый учет - НУ.

п/п	Наименование	Строка	2022	2021
		ОФР	тыс. руб.	тыс. руб.
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		37 867	25 778
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) за период		1 818	3 758
3	в том числе: ПНР по расходам, неучитываемых для целей НУ		1 818	3 758
4	Постоянный налоговый доход (ПНД) за период		-	-
6	Итого: Налог на прибыль	2410	(39 758)	(29 536)
7	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		181 070	154 086
8	Ставка по налогу на прибыль		20%	20%
9	Текущий налог на прибыль за отчетный год	2411	(36 214)	(30 817)
10	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	(3 544)	1 281

11	Изменение отложенных налоговых активов за период		(3 633)	1 315
12	Изменение отложенных обязательств за период		89	(34)

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2022 и 2021 годах являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	за 2022 год	за 2021 год	за 2022 год	за 2021 год
Остаток на начало:	29 449	22 873	5 890	4 575
Поступления ОНА:				
В БУ расходы на % по АО больше чем расходы на амортизацию ППА	1 276	-	256	-
Уменьшение стоимости запасов в связи с представлением попродажной скидки на товар	6 014	-	1 203	-
Расходы, учтенные в БУ в текущем периоде, которые будут учтены в налоговом учете в будущем (резервы)	3 991	29 449	798	5 890
Погашение ОНА:				
Расходы, учтенные в БУ в предыдущем периоде, но в налоговом учете в текущем периоде (резервы)	(29 449)	(22 873)	(5 890)	(4 575)
Остаток на конец	11 281	29 449	2 257	5 890

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	за 2022 год	за 2021 год	за 2022 год	за 2021 год
Остаток на начало:	(2 798)	(2 626)	(560)	(525)
Поступления ОНО:				
Нереализованные положительны курсовые разницы, учитываются в БУ не учитываются в НУ	(82)	-	(16)	-
МПЗ, принятые на учет в текущем году в БУ-ОС, в НУ-МПЗ	-	(1 536)	-	(307)
Разницы по амортизации (ОНО)	(386)	-	(73)	-
Выданные ОНО:				
Амортизация по объектам ОС, стоимость которых по НУ относится к материальным активам в момент начала эксплуатации	893	1 384	179	273
Остаток на конец	(2 353)	(2 798)	(471)	(550)

6. Информация о доходах и расходах 6.1. Выручки и прочие доходы

Основной вид деятельности Общества:

оптова торговля товарами сантехнического назначения.

6.1.1. Структура доходов по основным видам деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности попродажные скидки, а также премии (бонусы) за достижение объемов закупок, представленные Покупателям товаров, уменьшают величину доходов от реализации товаров (выручки от реализации товаров).

Виды Выручки (Стр. 2110)	за 2022 год	за 2021 год
Выручка от реализации товаров	1 580 417	2 542 531

Поступления скидки, предоставленные покупателям товаров	(5 136)	(22 926)
Премии (бонусы) за достижение объема закупок, предоставленные покупателям товаров	(44 652)	(79 618)
Всего по строке	1 530 629	2 439 987

6.12. Прочие доходы

Виды прочих доходов (Стр. 234Д)	За 2022 год	За 2021 год
Корректировка себестоимости по КОФ к СФ прошлых лет	2 960	3 209
Доходы при покупке/продаже валюты	2 783	9 010
Доходы по признанным претензиям	1 173	2 287
Восстановленные резервы прочие	583	298
Другие прочие доходы	186	655
Доходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	53	-
Илишние начисленный ранее резерв по лени (такоженые платежи при переклассификации товаров, импортированных в 2017-2018 гг.)	-	4 935
Илишние начисленный ранее резерв по дончисления таможенных пошлин при переклассификации товаров, импортированных в 2017-2018 гг. (в связи с истечением 3-летнего срока взыскания)	-	3
Всего по строке	7 798	20 377

6.2. Сбалансированность проданных товаров, произведенных работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 39н.

6.2.1. Сбалансированность

Сбалансированность продаж (Стр. 2120 Ф2)	За 2022 год	За 2021 год
Сбалансированность проданных товаров	(1 107 134)	(2 037 895)

6.2.2. Структура коммерческих расходов

Коммерческие расходы (Стр. 2210)	За 2022 год	За 2021 год
Расходы на оплату труда персонала, занятого в торговле	(88 151)	(104 578)
Амортизация ППА	(19 545)	-
Расходы на рекламу и маркетинг	(13 454)	(55 086)
Страховые взносы по персоналу, занятому в торговле	(18 198)	(17 519)
Расходы на аренду офисных помещений	-	(14 100)
Другие коммерческие расходы	(5 157)	(9 390)
Коммерческие расходы (информационные услуги-доступ к информационным ресурсам и ИТ-поддержка)	(3 553)	(15 323)
Расходы, связанные с использованием служебных автомобилей	(2 212)	(11 021)
Услуги склада	(6 819)	(9 860)
Страхование гражданской ответственности	(1 409)	(6 007)
Командировочные расходы	(1 185)	(4 280)
Гарантийный ремонт товаров	(7 014)	(6 923)
Почтовые расходы, расходы на оплату услуг связи	(2 840)	(2 884)
Материальные затраты	(2 256)	(4 572)
Представительские расходы	(1 295)	(3 831)
Расходы на юридические, информационные, консультационные и иные аналогичные услуги, плата за нотариальное оформление	(4 868)	(2 872)
Расходы на амортизацию ОС в торговой организации	(1 289)	(3 272)
Расходы по оплате услуг третьих сторон	(1 536)	(963)
Расходы, связанные с развитием персонала	(2 12)	(805)
Ремонт и обслуживание	(569)	(706)
Коммерческие расходы (Услуги по хранению документов, подписке и проведению внутренних тренингов)	(234)	(209)
Всего по строке	(181 798)	(274 200)

6.2.3. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов (Стр. 2350)	За 2022 год	За 2021 год
Расходы на услуги банков	(962)	(450)
Убытки от курсовых разниц	(54 789)	(18 200)
Развара по сомнительным долгам	-	(82)
Корректировка прошлых лет по возвратам	(4 146)	(4 228)
Штрафы по хозяйственным договорам	(2 159)	-
Списание неотделанных улучшений	(2 247)	-
Другие прочие расходы	(2 247)	(569)
Всего по строке	(68 550)	(23 529)

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

7.1. Общая информация о потенциальных существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность организации подвержена следующим рискам:

- Кредитный риск;
- Валютный риск;
- Маркетинговый риск;
- **Раскрытие информации о кредитных рисках:**
- Кредитный риск – это риск неисполнения дебитором своих обязательств по оплате товаров (работ, услуг).

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество отчитывается по пороченная дебиторская задолженность, по состоянию на 31.12.2021 г.: у Общества имеются пороченная дебиторская задолженность, срок погашения которой составляет менее 45 дней. В первой половине 2022 года Организация осуществила страхование дебиторской задолженности. По условиям соответствующего договора страхования выплаты в случае наступления страхового случая осуществлялись исходя из расчета суммы задолженности, рассчитанной в рублях по курсу ЦБ РФ, установленному на день отгрузки товара (на дату оформления Товарной накладной ТОРГ-12), т.е. без учета переоценки обязательств, выраженных в валюте, по подлежащих оплате в рублях по курсу ЦБ РФ на дату оплаты.

Положение дебитора – платежеспособность, деловая репутация, финансовое состояние и пр.), которым по условиям заключенных хозяйственных договоров предоставляется возможность осуществлять закупки на условиях отсрочки платежа оценивается путем направления запроса о предоставлении кредитного лимита в страховую компанию, с которой заключен договор страхования дебиторской задолженности.

В 2022 году начиная с августа месяца Общество не осуществляло отгрузок в кредит. Договор страхования дебиторской задолженности не продлевало.

Раскрытие информации о других видах рисков:

Валютный риск – это риск убытков в результате изменения курса валют, которое может произойти в период между заключением контракта отгрузки товара и фактической оплатой.

В условиях нестабильности национальной валюты по отношению к Евро ООО «АКВАДЕМИ» несет значительный валютный риск в силу того, что по Договору между «Ханстроз СЕ» и ООО «АКВАДЕМИ» оплата за товары осуществляется в Евро. По условиям договора поставки, заключенных между ООО «АКВАДЕМИ» и покупателями, продажные цены за товары устанавливаются в Евро. При этом ООО «АКВАДЕМИ» получает денежные средства в оплату за проданные товары в российских рублях, в сумме эквивалентной соответствующей сумме в Евро по курсу ЦБ РФ, установленному на день оплаты.

Существует значительный риск существенных убытков при операциях по купле-продаже валюты, т.к. курсы пересчета рублей в Евро, применяемые банками при указанных операциях существенно отличаются от курсов, устанавливаемых ЦБ РФ.

Также значительный валютный риск возникает в случае, когда курс рубля по отношению к Евро существенно отличается между следующими датами:

- (а) Дата предварительной оплаты, полученной ООО «АКВАДЕМИ» от покупателя. По курсу на эту дату формируется выручка от продажи товаров в ООО «АКВАДЕМИ» (т.к. валюты не переоцениваются);
- (б) Дата инвойса «Ханстроз СЕ», по курсу ЦБ РФ на эту дату рассчитывается закупочная стоимость товаров;
- (в) В случае если курс рубля к Евро установленный ЦБ РФ на дату (а) существенно ниже, чем курс рубля к Евро установленный ЦБ РФ на дату (б), существует значительный риск того, что товары будут реализованы с убытком либо маржинальность операции будет существенно ниже, по сравнению с ситуацией, когда разница между курсами невелика.

Значительные валютные риски возникают у ООО «АКВАДЕМИ» в отношении убытков от переоценки дебиторской задолженности (в части ее превышения над кредитной задолженностью) и остатка на валютном счете в случае если курс рубля по отношению к Евро понижается.

Медветидийный диск – это риск недополучения прибыли из-за снижения объема продаж или стоимости реализации товара (работы, услуги).

ООО «АКВАДЕМИ» самостоятельно определяет цену и политику для продажных цен базирясь на внутригрупповых ценах, устанавливаемых «Ханстроз СЕ» для дочерних компаний. В случае снижения объема продаж, постоянные операционные издержки могут не покрываться валовой прибылью от продаж.

в. Информации о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем ООО «АКВАДЕМИ» по состоянию на 31.12.2022 г. является Единственный участник Общества-Ильяша Михаил Леонидович. По состоянию на 31.12.2021 г. участниками ООО «АКВАДЕМИ» (ООО «Ханстроз» до 18.07.2022 г.) являлись:

Hansgrohe International GmbH, Германия – Доля владения 89%
Hansgrohe SE, Германия – Доля владения 1%

Владельцем компании Hansgrohe International GmbH, Германия, является компания Hansgrohe SE, Германия – Доля владения 100%
Таким образом, доля владения ООО «АКВАДЕМИ», принадлежащая на компанию Hansgrohe SE, Германия составляет более чем 50%.

В свою очередь компания Hansgrohe SE принадлежит:

На 68,35% компания Masco Weidingerwerkstatt mbH, которая в свою очередь на 100% принадлежит другим компаниям группы MASCO, которые в свою очередь на 100% принадлежат компании Masco Sorpalon, которая является публичной компанией, акции которой торгуются на Нью-Йоркской фондовой бирже под символом MAS

На 31,65% компания Strudel Weidingerwerkstatt mbH, которая принадлежит пяти физическим лицам доля владения которых составляет 20%, 20%, 25%, 15%, 20%

Таким образом, бенефициарные владельцы – отсутствовали, т.к. отсутствовал физическое лицо, которое в конечной счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют долю владения более чем 25% в капитале ООО «АКВАДЕМИ».

в.2. Перечень связанных сторон на 31.12.2022 и на 31.12.2021 гг.

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений	Характер взаимоотношений
	2022	2021
Hansgrohe International GmbH (до 07.07.2022 г.)	-	Основное (контролирующее) Общество

Навсроле SE (до 07.07.2022 г.)	-	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Игнатьев Михаил Леонидович	Лицо – единственный контролируемый орган	Лицо – единственный контролируемый орган
Вольф Андреас	-	Лицо, обладающее полномочиями единоличного исполнительного органа

8.3. Операции, проведенные со связанными сторонами
07 июля 2022 года произошла смена собственника компании, в связи с чем Единственным участником Общества стал Игнатьев Михаил Леонидович, 20 июля 2022 года Единственному Участнику был выдан беспроцентный займ, срок возврата которого по состоянию на 31.12.2022 составил 19 января 2023 г. В 2021 году Обществом осуществлена операция с компаниями Навсроле International GmbH и Навсроле SE, описание которых приведено ниже.

8.3.1.а Операции, проведенные с компанией Навсроле International GmbH (обладающей 99% Общества) до 07 июля 2022 года.

Вид операции	За период до 07.07.2022	За 2021 год
Дивиденды уплаченные	-	(131 896)

8.3.1.б Операции, проведенные с компанией Навсроле SE (обладающей примерно 1% Общества, до косвенно владеющей более 50% Общества) до 07 июля 2022 года (с учетом НДС).

Виды операций	За период до 07.07.2022	За 2021 год
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг), в том числе:	(589 338)	(1 865 785)
Приобретение товаров, поставщиком которых является Навсроле SE	(588 295)	(1 867 398)
Приобретение информационных услуг, оказанных компанией Навсроле SE	(5 911)	(18 387)
Приобретение услуг связанных с проведением маркетинговых мероприятий и организацией трансферов.	-	-
Приобретение основных средств, других активов, в том числе:	-	-
Приобретение образцов продукции для экспозиции Аквадари	-	-
Дивиденды уплаченные	-	(1 332)
Прочие операции, в том числе:	2 809	8 774
Транзакционные премии по договору купли-продажи товаров (по качеству, количеству и размещению деп.расхода)	2 809	8 774

8.3.2. Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021:

Виды операций	На 31.12.2022	На 31.12.2021	
Займы выданные (беспроцентные):	Игнатьев Михаил Леонидович	30 000	-
По состоянию на 31.12.2022 г. срок возврата займа определен как 19.01.2023 г. Возврат денежными средствами.			
Кредиторская задолженность	Задолженность Навсроле SE	-	-
Займы выданные	-	-	-
Займы полученные	-	-	-
Прочие операции	Навсроле International GmbH	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-

8.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал:

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – Генеральный Директор
Информация о размерах вознаграждения Генерального Директора:

Виды вознаграждений	За 2022 год		За 2021 год	
	Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	Выплата вознаграждения по итогам года	Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	Выплата вознаграждения по итогам года
Оплата труда за отчетный период	(8 576)	(8 441)		
Выплата вознаграждения по итогам года	(10 890)	(3 194)		
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты, в т.ч.:				
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	(3 373)	(2 133)		
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	(1 135)	(946)		
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	на применимо	на применимо		
Оплата организацией коммунальных услуг	на применимо	на применимо		
Дарение подарочной карты	на применимо	на применимо		
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	(4)	(4)		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по Договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии	Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены		

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

9.1. Оценочные обязательства

Характер обязательства 2022 год	Обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам года		Обязательство по отражению взносов в части выплаты вознаграждения по итогам года		Обязательство по оплате за проведение обязательного аудита финансовой отчетности организации,		Обязательство по выплате за выполненные работы, оказанные услуги, полученные ТМЦ, по которым не получены соответствующие первичные документы		Обязательство по возмещению долговых пошлин в связи с переквалификацией душой программы		Итого
	В январе-марте 2023 года	В январе-марте 2022 года	В январе-марте 2023 года	В январе-марте 2022 года	В январе 2023 года	В январе 2022 года	В январе 2023 года	В январе 2022 года			
Ожидаемый срок исполнения	Незначительная	Незначительная	Незначительная	Незначительная	Незначительная	Незначительная	Незначительная	Незначительная			
Степень неопределенности в отношении срока исполнения	18 170	4 724	295	7 976	-	-	-	-			31 166
Величина на начало отчетного периода	-	-	480	2 876	-	-	-	-			3 357
Величина на конец отчетного периода	-	-	480	2 876	-	-	-	-			3 357
Сумма, признанная в отчетном периоде	(18 170)	(4 724)	(295)	(7 393)	-	-	-	-			(30 652)
Сумма, списанная на затраты	-	-	-	(583)	-	-	-	-			(583)
Сумма, списанная в связи с ее истинностью или прекращением условий признания	-	-	-	-	-	-	-	-			-

Ожидаемый срок исполнения	В январе-марте 2022 года	В январе-марте 2022 года	В январе 2022 года	В январе 2022 года	В январе 2022 года	Итого
Характер обязательства 2021 год	Обязательства по возмещению разницы по итогам года	Обязательства по прочим запасам, обязательствам, возникшим по итогам года	Обязательства по оплате за предоставление услуг, оказанные физическим лицам организациями	Обязательства по оплате за выполненные работы, оказанные услуги, полученные ТМЦ, по которым не получены соответствующие первичные документы	Обязательства по возмещению неисполненных обязательств по договорам с поставщиками, с которыми договоры прекращены	Итого
Степень неопределенности в отношении срока исполнения	Незначительная	Незначительная	Незначительная	Незначительная	Незначительная	
Величина на начало отчетного периода	15 538	4 195	231	3 097	4 953	28 013
Величина на конец отчетного периода	18 170	4 724	295	7 976	-	31 166
Сумма, признанная в отчетном периоде	18 170	4 724	295	7 976	-	31 166
Сумма, списанная на затраты	(15 305)	(4 132)	(231)	(3 093)	(10)	(22 778)
Сумма, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением условий признания	(232)	(63)	-	(4)	(4 939)	(5 238)

Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков на 31.12.2022, 31.12.2021 и на 31.12.2020 равно нулю, так как сотрудники Общества полностью используют отпуск, оплачиваемый по трудовому законодательству, в течение соответствующего отчетного периода, без переноса остатка на следующий отчетный период.

9.2. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют условные обязательства, вследствие которых уменьшены экономические выгоды организации являлись бы вероятными.

9.3. Обеспечителя, выданные организацией в форме поручительства третьими лицами по обязательствам других организаций – отсутствующим

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют условные активы, по которым поступление экономических выгод являлось бы вероятным.

9.4. Условные активы

10. События после отчетной даты

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 сокращения деятельности, тем не менее сообщаем, что в период с марта по июль 2022 г. Общество столкнулось с рядом логистических проблем, в результате чего не имело возможности осуществлять закупку товаров. С августа 2022 года логистические проблемы были решены и Общество продолжило закупку товара.

11. События после отчетной даты

Выявление бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них и отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденными приказом Минфина РФ от 26.11.1998 № 60н, 13 января 2023 года по решению Депонитного распорядителя №1 к Договору выдачи депонитного займа Учредителю Общества на предмет продления срока предоставления займа до 19 января 2025 года. Информация о событиях, произошедших в период после окончания отчетного периода до момента подготовки годовой отчетности, свидетельствующая о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вадет свою деятельность отсутствует. На момент составления бухгалтерской отчетности дивиденды по результатам работы за отчетный год не объявлялись и не выплачивались.

Руководитель
25.01.2023 / Игнатев Михаил Леонидович

