

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г

### 1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Триумф Интернационал ООО» (далее «Общество») образовано в 1995 г., является дочерним обществом, входящим в группу компаний Triumf.

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является компания Триумф-Универса АГ, зарегистрированная по законодательству Швейцарии по адресу: Швейцария, Бадцуррах, Триумфвег, 6.

Общество занимается оптовой торговлей со склада, а также розничной торговлей через специализированные магазины товарами марки Triumf и Sloogri (нижнее белье, домашняя одежда, купальники).

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 составила 6 человек (31.12.2021 – 97 человека, 31.12.2020 – 93 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 115114, Российская Федерация, г. Москва, Дербеневака наб. д. 7, стр. 22.

Единственный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Новиков Н. А.

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 политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжаясь политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов.

В 2022 году были введены дополнительные санкции (особенно в нефте-газовом секторе) и ограничения деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### 3. Основа составления бухгалтерской отчетности

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 и

нематериальных активов (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США		70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро		75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### 4. Изменения в учетной политике Общества на 2022 г.

##### *- Переход на ФСБУ 25/2018 «Учет арендных обязательств» - Переход на ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»*

В 2022 году в Учетную политику Общества были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020. Общество проанализировало влияние изменения учетной политики на показатели бухгалтерской отчетности и необходимость внесения соответствующих корректировок. Существенного влияния выявлено не было.

#### 5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства, капитальные вложения в арендованные основные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В составе доходных вложений в материальные ценности отражен производственный и хозяйственный инвентарь, а именно, стеллажи, стойки, стенки, со сроком полезного использования более 12 месяцев, которые сдаются в аренду покупателям по договорам аренды.

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима

эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	3 – 10
Машины и оборудование (включая офисное оборудование)	2 – 10
Производственный инвентарь	3 – 20
Транспортные средства	3 – 5
Прочие	3 – 10

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно.

Первоначальная стоимость полностью амортизированных объектов основных средств на 31.12.2022 составила 0 руб. Все самортизированные основные средства были списаны на 31.12.2022, в связи с закрытием магазинов и приостановкой получения товара от материнской компании. (на 31.12.2021 – 47 264 тыс. руб., на 31.12.2020 – 41 272 тыс. руб.).

#### *Аренда основных средств*

Деятельность Общества осуществляется в арендованных помещениях.

В течение 2022 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 97 025 тыс. руб., определяемые в соответствии с ПБУ 25/2018. Однако на 31.12.2022 стоимость арендованных основных средств составляет 0 руб., так как долгосрочные арендные договора прекратили свое действие в связи закрытием магазинов.

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу 115114, Москва, Дербеневская наб. 7 стр. 22 на основании договора аренды с ООО «Московская сиптенабильная фабрика» по дог. 005-19/00112 от 01.03.2019. Площадь арендуемого помещения составляет 454,88 м<sup>2</sup>.

#### 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под обесценение материальных ценностей.

Стоимость непопавших запасов по состоянию на 31.12.2022 составила 38 085 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 119 088 тыс. руб., на 31.12.2020 – 115 669 тыс. руб.).

#### *Материалы*

Запасы материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

При выбытии оценка материалов производится по способу средней себестоимости.

#### *Товары для перепродажи*

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

#### *Резервы под обесценение запасов*

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продаж как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Чистая стоимость продажи товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация 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. Резервы под обесценение запасов создаются на отчетную дату.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе I «Запасы» (подраздел I.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на различное страхование, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно и ежемесячно (линейно) в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы на страхование	1219	1596	496
Лицензии на программное обеспечение	19	67	265
Прочие оборотные активы	2207	2225	1319
<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>3445</b>	<b>3888</b>	<b>4418</b>

#### **8. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена 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.

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

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	774	38081	34465
Авансы выданные	11142	34981	38926
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	12581	7304	9004

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>Наименование</b>			
Прочая дебиторская задолженность	809	6526	1124
<i>в т.ч. по расчетам с таможенными органами</i>	0	6210	1074
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(524)	(2 980)	(2896)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>24 008</b>	<b>83642</b>	<b>80653</b>

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 524 тыс. руб. (31.12.2021 – 4 582 тыс. руб.; 31.12.2020 – 3 992 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 253 тыс. руб. в 2022 г. (36 тыс. руб. – в 2021 г.).

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям – зачет комиссионного вознаграждения с компанией Стокманн и Купишütz, составила 18 565 тыс. руб. в 2022 году (19 741 тыс. руб. – в 2021 году).

Батанс авансов, выданных по состоянию на 31.12.2022 в основном представлен депозитами по аренде помещений в торговых центрах в сумме 11 142 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 25 356 тыс. руб.; на 31.12.2020 – 29 491 тыс. руб.).

9. Денежные эквиваленты и предоставление 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.

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

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 «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

**Состояние денежных средств и денежных эквивалентов**

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства на расчетных счетах	172 823	70 648	56 497
Денежные средства в кассе	0	1 009	1 028
Денежные средства на валютных счетах	0	4	6
Денежные средства в пути	0	1024	877
<b>Итого денежные средства</b>	<b>172 823</b>	<b>72 682</b>	<b>58 408</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>172 823</b>	<b>72 682</b>	<b>58 408</b>

**Прочие поступления по текущей деятельности**

Наименование	2022	2021

Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	0	644
Иные платежи	351	-
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>351</b>	<b>644</b>

#### *Прочие платежи по текущей деятельности*

Наименование	2022	2021
Там жеженные платежи	21 008	29446
Иные платежи	19 415	12670
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>40 423</b>	<b>42116</b>

10. Уставный, добавочный капитал и резервы

#### *Уставный капитал*

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен.

#### *Добавочный капитал*

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Вклады участника в имущество Общества	250 000	250 000	250 000
<b>Итого добавочный капитал (без переоценки)</b>	<b>250 000</b>	<b>250 000</b>	<b>250 000</b>

11. Кредиты и займы полученные

#### *Займы полученные*

В составе строки 1410 «Заемные средства» Общества отражен долгосрочный заем, полученный от материнской компании Триумф-Универса АГ, Швейцария в размере 110 000 тыс. руб. В 2019 г. был взят дополнительный заем в размере 30 000 тыс. руб. для пополнения оборотных средств компании. Однако в 2020 г. данный заем (30 000 тыс. руб.) был выплачен полностью.

Согласно Договору, срок погашения займа автоматически продлевается каждые 6 месяцев, если ни одна из участвующих сторон не прекратит Договор. Было получено подтверждение от компании Триумф-Универса АГ, Швейцария, что погашение займа не будет истребовано в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты.

В 2022 году проценты по займу не начислялись и не выплачивались. В 2020 году начислено процентов по займу в сумме 1 621 тыс. руб., выплачено в сумме 2 385 тыс. руб.

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2022	2021	2022	2021
Остаток задолженности по займу на начало года	110 000	110 000	-	-
Погашение займа	-	-	-	-
Остаток задолженности по займу на конец года	110 000	110 000	-	-

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	56 423	142 277	148 387
Авансы полученные	1 923	6 359	12 205
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	6 653	5 390	2 265
Прочая кредиторская задолженность	777	1 682	889
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>65 776</b>	<b>155 708</b>	<b>163 746</b>

Прошроченная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2022 составила 54 820 тыс. руб. (31.12.2021 – 35 897 тыс. руб., 31.12.2020 – 41 151 тыс. руб.).

### 13. Налог

#### 14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Наименование	2022		2021	
	31.12.2021	Возникло	Погашено	Списано
НДС по проданным товарам, НДС с авансов (ставка 20%)	127 131		(38720)	(24 683)
НДС по приобретенным ценностям	48 037		-	0
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	43 522		(29 240)	-
	97 149		-	12 885
			-	3 055

#### 14.2 Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная, исходя из бухгалтерской прибыли за 2022 год составляет 356 тыс. руб. (за 2020 год – условный расход в сумме 8 037 тыс. руб.).

Данные учета налогооблагаемой базы доходов и расходов за 2022 и 2021 годы представлены в таблице:

Наименование	2022		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Бухгалтерская прибыль / (убыток) до налогообложения	(13 755)	(2 751)	35 183	7 037
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль				
Изменение вычитаемых временных разниц (ОНА)	(26 715)	(5 343)	(15 984)	(3 197)
Изменение налогооблагаемых временных разниц (ОНО)	-	-	1 305	261
Постоянные налоговые расходы	44 645	8 929	1 426	285
Текущий налог на прибыль		836	4 386	
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		4 174	21 930	

В состав вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода в 2022 году и условного дохода в 2021 году по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исключаемого по данным налогового учета, вошли вычитаемые временные разницы, представленные ниже:

Виды отложенных налоговых активов	2022		2021	
	31.12.2021	Возникло	Погашено	Списано
Резерв на товарные запасы	(5 841)			0
Прочие	498			(3 197)
Итого изменение отложенных активов	(5 343)			(3 197)

#### Временные разницы за 2021 год

Наименование	31.12.2020		31.12.2021	
	Всего	Убытки, перенесенные на будущее	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Оценочные обязательства
Всего	83 324	6 368	(22 352)	-
Убытки, перенесенные на будущее	46 613	-	(21 930)	24 683
Резерв под снижение стоимости МПЗ	29 662	-	(422)	29 240
Оценочные обязательства	4 881	5 515	-	10 396
Прочие расходы	2 168	853	-	3 021

#### Временные разницы за 2022 год

Наименование	31.12.2021		31.12.2020	
	Всего	Убытки, перенесенные на будущее	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Оценочные обязательства
Всего	67 340	2 523	(38720)	(24 683)
Убытки, перенесенные на будущее	24 683	-	(29 240)	0
Резерв под снижение стоимости МПЗ	29 240	-	(29 240)	-
Оценочные обязательства	10 396	2 489	-	12 885
Прочие расходы	3 021	34	-	3 055

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

#### 14. 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:

- обязательство по неиспользованному отпуском работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- обязательство на годовые премии сотрудникам, определенное исходя из ожидаемой премии по результатам работы за год.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 15. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров при оптовой торговле отражалась по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи товаров при розничной торговле отражалась в момент получения оплаты от покупателей. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. Данная информация относится к прекращающейся деятельности.

	Наименование	
Оптовая торговля	2022	2021
	242 842	384 921
Розничная торговля	310 827	314 972
<b>Итого выручка</b>	<b>553 669</b>	<b>699 893</b>

#### 16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров:

	Наименование	
Себестоимость оптовой торговли	2022	2021
	91 756	183 451
Себестоимость розничной торговли	91 242	117 278
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>182 998</b>	<b>300 729</b>

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

	Наименование	
Аренда помещений	2022	2021
	38 911	112 240
Оплата труда	133 371	105 208
IT услуги	11 182	27 904
Налоги с фонда оплаты труда	29 199	26 734
Услуги комиссионера	14172	14 884
Расходы на рекламу	2 533	10 427
Расходы на рекламу	3 842	6 070
Транспортно-экспедиторские услуги	820	4 625
Юридические и консультационные услуги	332	4 405
Аренда транспортных средств	80 809	3 933
Амортизация	2 793	3 760
Расходы на аутсорсинг услуг	1 335	3 231
Образцы	1 481	3 126
Прочие расходные материалы	2 055	2 219
Уборка помещений		

Наименование	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Инженерно-техническое обслуживание	1 128	-	1 128	2 110
Медицинская страховка	999	-	999	1 404
Добровольное и обязательное страхование имущества	1 260	-	1 260	477
Резерв на прочие выплаты	11 972	-	11 972	-
71 Аудиторские услуги	2 130	-	2 130	2 044
Штрафы за прекращение договоров аренды	11 723	-	11 723	-
Расходы на командировки	0	-	0	396
Прочие расходы	13 702	-	13 702	21 871
<b>Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>365 749</b>	<b>-</b>	<b>365 749</b>	<b>357 068</b>

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 078	-	1 745	-
Резерв сомнительных долгов	3 086	883	1 356	1 476
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе:	1 272	1 096	919	901
- <i>подлежащих оплате в иностранной валюте</i>	1 156	827	919	901
Излишки / недостачи, выявленные при инвентаризации	2 220	7 667	916	2 599
Доходы, связанные с ликвидацией и реализацией основных средств	-	5 745	560	-
Корректировка товарного остатка	-	1 705	-	-
Выпковские расходы	-	6 202	-	7 061
Процентные расходы	-	3 011	-	-
Иные прочие доходы/расходы	4 035	1 048	2 216	2 588
<b>Итого прочие доходы / расходы</b>	<b>11 691</b>	<b>27 357</b>	<b>7 712</b>	<b>14 625</b>

18. Связанные стороны

*Основное Общество*

Общество контролируется компанией ЗАО «Триумф-Универса АГ» (Швейцария), которой принадлежит 100% доли Общества.

Компании группы Триумф, связанные с компанией ЗАО «Триумф-Универса АГ» единой системой контроля, являются прочими связанными сторонами по отношению к Обществу.

*Бенефициарные владельцы Общества*

Бенефициарными владельцами Общества являются представители семей Шписсхофер и Браун. Лицами с долей владения 25% и более являются г-н Маркус Шписсхофер, г-н Роман Браун и г-н Оливье Шписсхофер.

*Приобретение товаров и услуг у связанных сторон*

Стоимость консалтинговых услуг, оказанных связанными сторонами, и товаров, поставленных связанными сторонами Обществу, составила за периоды 2022 и 2021 годы соответственно (без НДС):

	Наименование связанной стороны		2022	2021
<b>Другие связанные стороны:</b>				
Триумф Интертейд (Швейцария) - поставка товара, оказание услуг			59 822	301 146
Триумф Интертейдшип (Венгрия) – оказание услуг			-	3 905
<b>Итого</b>			<b>59 822</b>	<b>305 051</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

*Состояние расчетов со связанными сторонами*

Кредиторская задолженность Общества перед компаниями группы на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>Наименование связанной стороны</b>			
<b>Другие связанные стороны:</b>			
Триумф Инвертейд (Швейцария)	54 819	134 991	140 886
Триумф Интернейшнел (Венгрия)	-	3 820	5 151
Триумф Интернационал СА (Франция)	119	133	143
Триумф Интер АГ (Германия)	9	11	11
<b>Итого</b>	<b>138 955</b>	<b>138 955</b>	<b>146 191</b>

Вся кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

#### *Займы, предоставленные связанными сторонами*

Информация раскрыта в примечании 12 «Кредиты и займы полученные».

#### *Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

В 2022 г. Общество не получало и не выплачивало займы от основного общества.

#### *Возникновение основному управленческому персоналу*

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и коммерческого директора.

В 2022 г. Общество числило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 19 662 тыс. руб. (2021 г. – 14 245 тыс. руб.), включая НДФЛ, выходное пособие и страховые взносы.

#### **19. Условные 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 документов, 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 дончисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. 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.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом

интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

## 20. Непрерывность деятельности

Были объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества перевести или получить средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

С конца февраля 2022 года Группой Триумф были приостановлены поставки товара Обществу. Сроки возобновления поставок не определены. В 2022 Общество реализовало все имеющиеся запасы товаров. При этом Общество выполняет обязательства перед своими сотрудниками, налоговыми органами, а также обязательства по заключенным договорам аренды.

По решению Совета директоров от 01.06.2022 компания Триумф-Универс АГ было принято решение о расторжении договоров аренды, заключенных Обществом в качестве арендатора, срок которых истекает в 2022г. и которые не требуют соблюдения особых условий для их расторжения.

В связи с сокращением штата из торговой сети уволено 102 работников, их выходное пособие в пределах 3 – х кратного среднемесячного заработка составило 24 287 тыс. руб., суммы выходного пособия выше 3 –х кратного среднемесячного заработка составило 9 763 тыс. руб. В связи с этим организация признает оценочное обязательство по выплате выходного пособия (включая соц. налоги) оставшимся работникам организации в сумме 11 972 тыс. руб., которое подлежит погашению до конца марта 2023 г.

Данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Руководитель



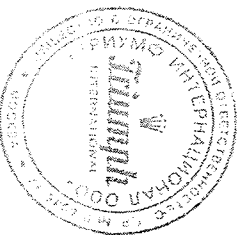
Новиков Н. А.

Главный бухгалтер



Нестерова Ю. Ю.

21 февраля 2023 года



«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	63 781	(58 369)	97 465	(162 617)	142 626	(86 702)	-	-	1 234	(383)	
в том числе:													
Арендованное имущество	5210	за 2021г.	63 454	(55 616)	1 494	(1 167)	1 167	(1 167)	-	-	(3 920)	63 781	(58 369)
	5201	за 2022г.	-	-	97 025	(13 394)	-	(83 631)	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2022г.	23 883	(18 965)	-	(23 571)	18 973	(15)	-	-	-	312	(7)
в том числе:													
Торговое оборудование	5230	за 2021г.	23 883	(18 952)	-	-	-	(13)	-	-	-	23 883	(18 965)
	5221	за 2022г.	23 883	(18 965)	-	(23 571)	18 973	(15)	-	-	-	312	(7)
	5231	за 2021г.	23 883	(18 952)	-	-	-	-	-	-	-	23 883	(18 965)

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 2022г.	-	97 733	(268)	(97 465)	-
	5250	за 2021г.	57	1 436	-	(1 494)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	33 444	32 295
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	-	-	-



## 2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

Новиков Николай  
Анатолевич

Нестерова Юлия Юрьевна

Главный бухгалтер

21 февраля 2023 г.

### 3. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 481	3 126
Расходы на оплату труда	5620	133 371	105 208
Отчисления на социальные нужды	5630	29 199	26 734
Амортизация	5640	80 809	3 933
Прочие затраты	5650	120 889	218 067
Итого по элементам	5660	365 749	357 068
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	182 998	300 729
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	548 747	657 797

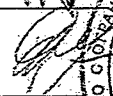
\*- Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель



Новиков Николай  
Анатолевич

Главный бухгалтер



Нестерова Юлия Юрьевна

21 февраля 2023 г.



## 4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 396	11 862	(9 372)	-	12 885
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	1 840	8 444	(9 372)	-	912
Компенсационные выплаты	5702	-	11 973	-	-	11 973
Премии	5703	8 556	-	(8 556)	-	-