ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СИРПИ.РУ» (далее «Общество») образовано в 2016 г. и занимается оптовой торговлей обоев. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 6 человек. Общество зарегистрировано по адресу 101000, Москва г, Большой Златоустинский пер, дом № 1, стр.1. Общее руководство осуществляет Генеральный директор Пешков Дмитрий Васильевич. В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют
на 31.12.2022 составили 70,3375 руб за 1 доллар США, 75,6553 за 1 евро
на 31.12.2021 составили 74,2926 руб за 1 доллар США, 84,0695 за 1 евро

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, 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. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не

денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отсутствуют.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. Товаро-заготовительные затраты, понесенные обществом при импорте товаров в включаются в их стоимость. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно 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 «Прочие внеоборотные активы».

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 обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент отражения задолженности.

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

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- 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, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал отсутствует.

11. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы отсутствуют.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа

дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с покупкой товара, относящиеся к проданным товарам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные сприобретением и продажей товаров.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2022 году Компания не приобретала и не создавала нематериальных активов.

2. Основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

В 2022 году основные средства, полученные в лизинг у Компании отсутствуют.

3. Прочие внеоборотные активы

В 2022 году прочие внеоборотные активы у компании отсутствуют.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров, приобретенных для оптовой продажи, а так же расходные материалы для упаковки товара за минусом созданного резерва под обесценение ТМЦ.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты по импортным таможенным пошлинам, и прочим товаро-заготовительные издержки, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Ниже приведены наиболее крупные дебиторы Общества по видам дебиторской задолженности:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Расчеты с покупателями и заказчиками:	**8 026**	**10 066**	**10 167**
Лисохмара Кристина Владимировна ИП	1 469	1 353	3 583
Рядский Александр Александрович ИП		1 467	
Сонкина Светлана Семеновна ИП	1 292	1 147	1 710
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	**1 263**	**3 767**	**2160**
ХАЙВ ЭКСПО ООО (Айтии)			554
ИНТЭК ООО	90	1001	911
ГЦБИТ АО	87	150	261
Прочая	**909**	**4 246**	**1 736**
РЕ-ЭТАЖ ООО	234		
Итого:	**10 197**	**18 079**	**14 063**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	2022	2021	2020
Средства на расчетных счетах, тыс. руб.	3 459	7230	6611
Средства на валютных счетах, (переоценка в тыс. руб.)	0	1812	0
Средства на специальных счетах, тыс. руб.	47	74	27
Итого денежные средства	***3 506***	***9117***	***6638***

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.
Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.
Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Ниже приведена расшифровка прочих денежных потоков по текущей деятельности:

	2022	2021	2020

Налог на добавленную стоимость (строка 4125)	-	-	-
Налог на добавленную стоимость (строка 4114)	**1 808**	**3804**	**2437**
НДС, перечисленный поставщикам и подрядчикам	(10 402)	(3208)	
НДС, полученный от покупателей и заказчиков	14 815	21241	16796
НДС уплаченный на таможне	(6 221)	(18 267)	(10 215)
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**(10 848)**	**(4531)**	**(2943)**
Отрицательный/положительный результат от сворачивания выгод и потерь от продажи иностранной валюты (строка 4490)	**245**	**-1224**	**81**

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Наименование участника	Доля в УК	Номинальная стоимость, тыс. руб.
JV SPA	100	4 500
Итого	**100**	**4 500**

8. Кредиты и займы

В 2022 году полученные кредиты у Общества отсутствуют.

8.1 Займы полученные

В 2022 году полученные займы у Общества отсутствуют.

9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в отчетном периоде.

Ниже приведена расшифровка кредиторов Общества на 31.12.2022 г.

	2022	2021	2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	**56 112**	**72 232**	**67 080**
JV SPA	55 192	70 085	65 011
Расчеты с покупателями и заказчиками	**2 980**	**4 028**	**3708**

	2022	2021	2020
ТД ЦУМ ОАО	815	8	821
АСМ РУС ООО		-	300
Гепалова Ульяна Викторовна		325	303
Прочая	**1 486**	**4 295**	**2 335**
Итого:	**60 578**	**80 555**	**73 123**

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила **14 623** тыс. руб. по ставке 20%.
Кроме того, в 2022 году Общество совершало экспортные операции по реализации товара в адрес ООО «Креа», De Charme, Галерея ОсОО, Экстериер Групп в сумме **1 258** тыс. рублей.

10.2 Налог на прибыль организации

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль до налогообложения	2 586	2 810
Текущий налог на прибыль	474	399
Отложенный налог на прибыль	493	270
Налог на прибыль	**967**	**669**

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении расходов.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества за 2022г. сформирована в связи с продажей обоев в размере 74 372тыс. руб без учета НДС.

Наименование показателя	2022	2021	2020
Оптовая выручка от реализации товаров	73 115	105 991	78 928
Выручка от экспорта товара (оптовая торговля)	1 257	1 482	1 255
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**74 372**	**107 473**	**80 183**

12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров по видам:

Наименование показателя	2022	2021
Себестоимость продукции от реализации товаров (оптовая торговля)	49 095	70 248
Итого себестоимость проданной продукции (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**49 095**	**70 248**

Валовая прибыль по реализации товара на экспорт не учитывает ретроскидку предоставленную поставщиком на поставку товаров, учтенную в составе прочих доходов.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022	2021
Оплата труда	8 185	8 919
Страховые взносы	2 688	3 082
Транспортно-экспедиторские услуги	2 744	699
Аренда помещений	2 650	374
Хранение и комплектация товара	537	2 160
Услуги по ведению бухгалтерского учета	1 153	1 116
Прочие	10 837	10 878
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**28 794**	**27 228**

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Результат от операции покупки иностранной валюты	79	(2 054)	-	(1 239)
Расходы на услуги банков		(365)	-	(223)
Курсовые разницы	10 370	(1 975)	1145	(5362)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 634	(1468)	1 767	(12)
Итого прочие доходы/расходы	**12 083**	**(5 862)**	**5 884**	**(13 071)**

14. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.22 г. является АО «ДжейВи С.П.А» , загеристрированного в соответствии с Итальянской республикой по адресу: Италия, 20067, Трибиано (МИ), Виа Кассино ди Альбери, дом 19, регистрационный номер компании в реестре компаний Милана 01212070153, которой принадлежит 100% долей уставного капитала Общества.

Продажи связанным сторонам
Продажи связанным сторонам в 2022 году не производились.

Закупки у связанных сторон
Закупки товаров и услуг у связанных сторон в 2022 году производились.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	31.12.2022	31.12.2022
I. Долгосрочная задолженность		-
Учредители	-	-
АО «ДжейВи С.П.А»	-	55192
ИТОГО	-	**55192**

Вся дебиторская, кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займы, полученные от связанных сторон.
Займы от связанных сторон в 2022 году не получались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит единоличный исполнительный орган.

В 2022 г. краткосрочные вознаграждения отсутствуют. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

15. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок 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.

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2022 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство планирует решительно защищать позицию Общества по трансфертному ценообразованию. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации 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.

Условные активы
Отсутствуют.

16. События пандемии 2021.

События 2021 года оказали влияние на хозяйственную и финансовую деятельность, а также на движение денежных средств и результаты деятельности Общества:

Несмотря на экономическое падение и снижение деловой активности в результате глобальной пандемии коронавируса, АО ДжейВи С.П.А. информирует заинтересованных лиц о намерении осуществлять непрерывную деятельность по производству и реализации обоев в течение ближайших двух лет и далее.
Обладая достаточным количеством готовой продукции на складе, Учредитель АО ДжейВи С.П.А. моментально возобновило поставки товаров в адрес ООО «Сирпи.Ру», как только европейские государства и Правительство РФ открыло границы для ведения торговой деятельности.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми событиями, вызванными данными последствиями.

17. События после отчетной даты

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать.
Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность

ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.
Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, положительно оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно.
Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние пандемии и прочих политических и экономических событий на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности, при оценке каких-либо значительных суждений руководство не применяло.
Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подвержено.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

18. Чистые активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года чистые активы Общества имели отрицательную величину 19 456 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 – отрицательные в сумме 21 075тыс. руб, на 31 декабря 2020 – отрицательные в сумме 23 468 тыс. руб).
Общество планирует в 2023 году следующие действия по приведению чистых активов в соотвествие с требованием законодательства:

1. Снижение общехозяйственных расходов предприятия.
2. Увеличение объемов продажи товаров, оказания услуг предприятия.

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, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.
В случае нехватки оборотного капитала Общество будет финансироваться за счет материнской компании, следовательно, считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Генеральный директор

Пешков Д.В.
Дата 05 марта 2023 года

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	371	(111)	-	-	-	(37)	-	-	-	371	(148)
	5110	за 2021г.	371	(74)	-	-	-	(37)	-	-	-	371	(111)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	371	(111)	-	-	-	(37)	-	-	-	371	(148)
	5111	за 2021г.	371	(74)	-	-	-	(37)	-	-	-	371	(111)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Пешков Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 978	(458)	2 252	-	-	(2 332)	-	-	-		5 230	(2 790)
	5210	за 2021г.	756	(744)	-	-	-	(12)	-	-	-		756	(756)
в том числе: Аренда офисных помещений	5201	за 2022г.	2 222	-	2 252	-	-	(2 222)	-	-	-		4 474	(2 222)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	5202	за 2022г.	442	(271)	-	-	-	(57)	-	-	-		442	(328)
	5212	за 2021г.	442	(442)	-	-	-	-	-	-	-		442	(442)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	314	(187)	-	-	-	(53)	-	-	-		314	(240)
	5213	за 2021г.	314	(302)	-	-	-	(12)	-	-	-		314	(314)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2.2. 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.	-	2 252	-	(2 252)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Аренда офисных помещений	5241	за 2022г.	-	2 252	-	(2 252)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	-	-

2.4. 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	568	568	568
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 _____ **Пешков Дмитрий Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Пешков Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	29 444	(1 808)	27 636	74 522	(79 102)	-	-	X	24 865	(1 808)	23 057
	5420	за 2021г.	25 380	(1 808)	23 572	102 715	(98 651)	-	-	X	29 444	(1 808)	27 636
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	169	-	169	281	(451)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	25	-	25	214	(70)	-	-	-	169	-	169
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	29 273	(1 808)	27 465	45 447	(49 855)	-	-	7 072	24 865	(1 808)	23 057
	5423	за 2021г.	25 355	(1 808)	23 547	75 271	(71 353)	-	-	7 021	29 273	(1 808)	27 465
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	2	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	2	-	-	-	-	2	-	2
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	28 794	(28 794)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	27 228	(27 228)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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 _____ Пешков Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	709	-	-	-	10 671	(473)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	19 261	(1 182)	3 897	-	(12 487)	-	(267)	-	-	-	19 261	(1 182)
	5530	за 2021г.	14 909	(915)	11 452	-	(7 100)	-	709	-	-	-	8 499	(473)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	11 248	(1 182)	3 461	-	(6 210)	-	(267)	-	-	-	11 248	(1 182)
	5531	за 2021г.	11 082	(915)	6 560	-	(6 394)	-	-	-	-	-	1 263	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 767	-	188	-	(2 692)	-	-	-	-	-	3 767	-
	5532	за 2021г.	2 091	-	1 920	-	(244)	-	-	-	-	-	909	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 246	-	248	-	(3 585)	-	-	-	-	-	4 246	-
	5533	за 2021г.	1 736	-	2 972	-	(462)	-	-	-	X	X	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	709	X	-	-	10 671	(473)
Итого	5500	за 2022г.	19 261	(1 182)	3 897	-	(12 487)	-	(267)	X	-	-	19 261	(1 182)
	5520	за 2021г.	14 909	(915)	11 452	-	(7 100)	-						

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	60 578
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	80 554	2 121	-	(22 089)	-	-	-	-	80 555
	5580	за 2021г.	73 082	11 243	-	(3 770)	-	-	-	-	56 115
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	72 113	680	-	(16 678)	-	-	-	-	72 113
	5581	за 2021г.	66 928	5 838	-	(653)	-	-	-	-	2 980
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 027	1 379	-	(2 426)	-	-	-	-	4 027
	5582	за 2021г.	3 736	3 121	-	(2 830)	-	-	-	-	1 160
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 080	13	-	(2 934)	-	-	-	-	4 080
	5583	за 2021г.	1 862	2 270	-	(51)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	322
прочая	5566	за 2022г.	334	49	-	(60)	-	-	-	-	334
	5586	за 2021г.	556	14	-	(236)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	80 554	2 121	-	(22 089)	-	X	-	-	60 578
	5570	за 2021г.	73 082	11 243	-	(3 770)	-	X	-	-	80 555

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Пешков Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	944	1 103
Расходы на оплату труда	5620	10 602	12 255
Отчисления на социальные нужды	5630	2 710	3 107
Амортизация	5640	2 369	50
Прочие затраты	5650	12 169	10 713
Итого по элементам	5660	28 794	27 228
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	28 794	27 228

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

Руководитель _____ Пешков Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 650	975	(1 207)	(82)	2 336

Руководитель _____ Пешков Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.