ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общества с ограниченной ответственностью «ЭПОХА ЧУДЕС»

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭПОХА ЧУДЕС»

Юридический и фактический адрес: 119435, г. Москва, Саввинская наб., д. 15, 4 этаж, помещение 6.

Дата государственной регистрации: «14» сентября 2016 г.
ОГРН: 1167746861028
ИНН: 7704371621
КПП: 770401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по г. Москве «14» сентября 2016 г.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 11 человек.
Численность работающих на конец 2021 года составила 12 человек.

Основной вид деятельности Общества: Оптовая торговля играми и игрушками (ОКВЭД2 46.49.42).

Компания с ограниченной ответственностью «EPOCH HOLLAND B.V.», созданная и существующая в соответствии с законодательством Нидерландов, является учредителем Общества (размер доли 100%).
Бенефициарным владельцем является Мг. Michihiro Maeda.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор – Руссков И. А.

Деятельность осуществлялась Обществом с момента регистрации и на протяжении всего периода 2021 года и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 составляет 10 000 тыс. рублей. Изменений уставного капитала в течение 2022 г. не происходило.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности:

Ведение учета осуществляется по договору об оказании услуг в области российского бухгалтерского учета и налогообложения компанией ООО «Минато Кокусай Консалтинг Рус» (ИНН 7725778030, КПП 772501001) № 2016013-01С от 03.10.2016 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной формы счетоводства. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа «1С: Предприятие 8.3», конфигурация «Комплексная автоматизация 2».

Сведения об арендуемых помещениях:

Арендодатель: ЗАО «САВВИНСКАЯ-СЭЙЁ», ИНН 7709048661 КПП 770401001;
Основание пользования: на праве временного пользования (Договор аренды части Здания б/н от 01.04.2022 г.);
Размер общей площади: 178,43 кв. м.
По адресу: 119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом № 15, 4 этаж, помещение 6.

Сведения об используемых складских помещениях:

Хранитель: ООО "ДХЛ Логистика", ИНН 7705165639, КПП 504701001, Договор хранения и складского обслуживания № DHL-FRT/2016.11/445 от 24.11.2016 г.
По адресу: РФ, Московская область, 1412016, Пушкино, Пушкинское поле, владение 10, стр. 1

Сведения об арендуемых и сдаваемых в аренду и земельных участках: нет.

Сведения об объектах учета аренды, которые учтены в качестве Права пользования активом:

Infinity QX50 (тип ТС – Легковой) VIN 3PCMANJ55Z0555992
Основание пользования: на праве временного пользования (Договор Лизинга №AA2337158 от 26.10.2022 г.)
Лизингодатель: ПАО “ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН” ИНН 9705101614 КПП 770550001

Право пользования активом по данному договору аренды учтено на сумму 4 503 руб. сроком на 36 месяцев.

Сведения о недвижимом имуществе: нет.

Наличие объектов налогообложения по водному налогу: нет.

Наличие объектов налогообложения по налогу на добычу полезных ископаемых: нет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1У-1 от 20 декабря 2017 г.
Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
Переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Основным (обычным) видом деятельности налогоплательщика является оптовая торговля играми и игрушками.

Расходы организации подразделять согласно ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 33н:

- на расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».
Оценка товаров при их выбытии производится по средней себестоимости.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:
- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Событиями после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.1. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СВЯЗИ С НАЧАЛОМ ПРИМЕНЕНИЯ ФСБУ 26/2020 "КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ" ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", ФСБУ 26/2020 "КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ", ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

На 2022 Общество внесло изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета, учитывающие обязательное применение в 2022 г. новых Федеральных Стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" приказом 1У-2022 от 29.12.2021 г.

Изменения, внесенные в редакцию учетной политики для целей бухгалтерского учета приказом 1У-2022 от 29.12.2021 г. применяются с 01.01.2022 года

В части применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства» элементы амортизации и ликвидационная стоимость основных средств оставлена без изменений.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

На момент перехода и на момент заключения договора Аренды офисного помещения (Договор аренды части Здания б/н от 01.04.2022 г.) у Общества отсутствовала разумная уверенность в том, что договор аренды будет продлен и признан длительным договором в связи с необходимостью

оптимизации затрат Общества ввиду текущей экономической неопределенности, вызванной пандемией, а также прочими геополитическими событиями.

Согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" - если существует вероятность того, что договор будет продлен, то сроки по такому договору аренды определяется на основании профессионального суждения. Таким образом ввиду отсутствия разумной уверенности в намерении продления договорных отношений, Договор аренды части Здания б/н от 01.04.2022 г. признан краткосрочным, поскольку срок аренды данному договору не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»), ввиду чего Общество не применяло к данному договору аренды положения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Намерение продления либо не продления договора аренды офисного помещения с данным контрагентом также не свидетельствует о намерении прекратить Обществом деятельность и не сказывается на допустимости непрерывности деятельности.

Таким образом, эффект от применения новых Федеральных Стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" на дату применения является нулевым.

Изменения в учетную политику на 2022 г., способные оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснения к формам бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Дополнительные расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведены в табличных пояснениях, а также в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31.12.2022 г.

Курс доллара США на 31.12.2022 г. - 70,3375 руб.

Курс евро на 31.12.2022 г. - 75,6553 руб.

Расшифровка статьи «покупатели и заказчики» дебиторской задолженности (строка 1230):

№ п/п	Дебиторская задолженность (наименование дебитора)	ИНН	2022	2021
1	ПАО «Детский мир»	7729355029	349 499	268 510
2	ООО «Гулливер и К°»	7718159343	-	7 205
3	ООО «Торговый дом детских товаров»	7725274604	951	2 454
4	ООО «Леклерк»	7720718824	769	227
5	ООО Майкл и Ко		2 386	854
6	ООО «КАРИ»	7702764909	-	2 572
7	ООО «Интернет решения»	7704217370	29 308	118 772
8	АО «Планета увлечений»	7705814643	-	4 508
9	ООО «Вайлдберриз»	7721546864	5 544	7 236
10	ООО «Евротойс»	6234077465	89	89
11	ООО «МАРКЕТ.ТРЕЙД»	9705171890	1 710	-
12	ИП Вересов Михаил Владимирович	470300067139	444	2 226
13	ООО «ГОРОД ИГРУШЕК»	9724022710	1 356	1 244
14	ООО «РИЧ ФЭМИЛИ»	5401339590	-	2 108

15	ООО «ТК НАША ИГРУШКА»	7724375688	4 855	4 962
16	ООО «ЯНДЕКС»	7736207543	1 374	6 399
17	ООО МАРКЕТПЛЕЙС	9701048328	1 572	444
18	ООО ЦДМ ТОРГОВЛЯ	9702041572	2 536	-
	Интернет-Решения Хоругвино Маркетплейс (ООО «Интернет решения»)	7704217370	3 852	2 835
18	Прочие дебиторы:	X	5 692	5 841
	Итого дебиторская задолженность	**X**	**411 937**	**438 486**

Расшифровка статьи «поставщики и подрядчики» кредиторской задолженности (строка 1520):

№ п/п	Кредиторская задолженность (наименование кредитора)	ИНН	2022	2021
1	КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭПОК ХОЛЛАНД Б.В."	X	-	239 626
2	ПАО "Детский Мир"	7729355029	84 719	-
3	ООО "ДХЛ Логистика"	7705165639	2 253	5 558
4	ООО "Интернет Решения"	7704217370	-	18 113
5	ООО «Гулливер и К°»	7718159343	-	9 206
6	Компания "ИПОК", Токио, Япония	X	221 923	-
7	Бэст Практис	7731466463	2 102	-
6	Прочие кредиторы:	X	4 291	6 593
	Итого кредиторская задолженность		**315 288**	**279 096**

Полученные займы и кредиты на 31.12.2022 г., без учета начисленных процентов, составили 80 000 тыс. руб., на 31.12.2021 – 100 000 тыс. руб. Срок погашения займов не превышает 12 месяцев. Все займы получены от учредителя.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации составили, (без НДС):

	2022	2021
Выручка от реализации покупных товаров, работ, услуг	532 987	756 712

2. Расходы, связанные с реализацией

Прямые расходы, связанные с реализацией (стр.2120 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

	2022	2021
Прямые расходы, связанные с реализацией покупных товаров	268 014	422 106

Состав коммерческих расходов (стр.2210 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

Статья расходов	2022	2021
Услуги комиссионера (продажи по договору комиссии)	19 711	17 307
Услуги по получению разрешительных документов (сертификация)	651	1 463
Амортизация	5 186	7 531
Командировочные расходы	-	179
Услуги по организации продвижения товаров	43 272	74 510
Лицензионный платеж (роялти)	-	1 059
Услуги по продвижению в социальных сетях	8 910	21 310
Маркетинговые услуги	3 086	13 815
Оплата труда	18 311	17 892
Представительские расходы	-	28
Расходы на рекламу	210	2 729
Страхование грузов и склада	1 535	647
Страховые взносы	4 665	4 514
ТВ реклама	-	53 852
Транспортно-экспедиционные услуги	8 396	10 488
Транспортные расходы	3 630	8 262
Услуги мерчендайзинга	5 138	12 308
Услуги по защите прав в отношении товарных знаков	308	341
Услуги по стикеровке товара лейблом	58	165
Услуги складского хранения и сопутствующие расходы на таможне	12 991	19 008
Юридическое и правовое сопровождение	415	410
Прочие	790	3 173
Итого	137 263	270 991

Состав управленческих расходов (стр.2220 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

Статья расходов	2022	2021
Амортизация	495	364
Автостоянка	40	57
Аренда служебного транспорта	707	1 385
Аренда офиса	4 533	4 048
Услуги по бухгалтерскому и налоговому сопровождению	2 603	2 792

Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	813	677
Материальные расходы	113	135
Оплата труда	10 324	12 314
Резерв на отпуск (оценочное обязательство)	-	-
Представительские расходы	-	66
Программное обеспечение/IT услуги	963	1 009
Страховые взносы	2 034	2 428
Курьерские услуги	49	66
Услуги по организации пассажирских перевозок	51	160
Услуги подбора / обучения персонала	-	6
Услуги связи/интернет	166	264
Прочие	124	34
Итого	23 015	25 805

Общая сумма расходов, связанных с реализацией, в 2022 году составила 160 278 тыс. руб. (в 20 г. – 296 796 тыс. руб.), без НДС.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 159 276 тыс. руб. (в 2021 г. – 296 291 тыс. руб.)
Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Сумма разницы между БУ и НУ в размере 1 002 тыс. руб. (в 2021 г. – 504 тыс. руб.) сложилась из постоянных и временных разниц, которые состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ.

3. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2022 году, составил – 104 095 тыс. руб., в 2021 году – 37 810 тыс. руб.

Влияние на увеличение показателей финансового результата в 2022 г. оказало снижение коммерческих расходов (в частности расходы на ТВ Рекламу), а также снижение затрат на выплату вознаграждения (премий) покупателям и затрат на приобретение товаров в связи с расширением его ассортимента.

Объем премирования покупателей, тыс. руб.:

	2022	2021
Комиссионное вознаграждение покупателям (премия)	175 858	272 540

4. Проценты к получению

Данные по доходам по статье 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах в 2022 и 2021 гг.:

	2022	2021
Проценты к получению	11 689	1989

Разница между доходами по статье «Проценты к получению» по бухгалтерскому учету и налоговому учету отсутствует.

5. Проценты к уплате

Данные по расходам по статье 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в 2022 и 2021 гг.:

	2022	2021
Проценты к уплате	5 647	5 673

Разница между расходами по статье «Проценты к уплате» по бухгалтерскому учету и налоговому учету в 2022 г. отсутствует.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов по статье 2340 Отчета о финансовых результатах в 2022 году составила 5 251 тыс. руб., в 2021 г. - 14 172 тыс. руб.

Состав прочих доходов, тыс. руб.:

Виды прочих доходов	2022	2021
Излишек товара	1 776	2 077
Курсовые разницы	272	70
Прибыль прошлых лет	612	4 009
Закрытие резервов под снижение стоимости материальных ценностей	353	1 305
Списание кредиторской задолженности	241	0
Услуги по продвижению маркетплейса Яндекс.Маркет	1 848	5 887
Закрытие резерва по сомнительным долгам	-	284
Прочие доходы	149	540
Итого	**5 251**	14 172

Для целей налогового учета сумма прочих доходов в 2022 г 4 234 тыс. руб. (в 2021 г. 10 841 тыс. руб.)
Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Сумма разницы между БУ и НУ в размере 1 017 тыс. руб. обусловлена **постоянными** разницами, которые состоят из доходов, не принимаемых для целей НУ.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов по статье 2350 Отчета о финансовых результатах в 2022 году составила 12 995 тыс. руб., в 2021 г. - 13 965 тыс. руб.

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Виды прочих расходов	2022	2021
Курсовые разницы	227	65
Недостача товарно-материальных ценностей	2 274	2 896
Утилизация ТМЦ	3 169	-
Убыток прошлых лет, выявленный в текущем периоде	1 295	7 772
Списание НДС на расходы		3

Расходы на услуги банков	41	50
Формирование резерва по сомнительным долгам	5 472	-
Санкции по хозяйственным договорам к уплате		1 699
Услуги по продвижению маркетплейса Яндекс.Маркет		981
Прочие расходы		499
Итого	12 995	13 965

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила в 2022 г. - 1 444 тыс. руб., в 2021 г. - 9 113 тыс. руб. Разница обусловлена суммой расходов, не учитываемых в целях налогообложения по налогу на прибыль и формирующих постоянное налоговое обязательство в бухгалтерском учете.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

ТНП = УР (УД) + ПНД (ПНР) + ОНА – ОНО

	2022	**2020**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**102 393**	34 603
Условный Расход по налогу на прибыль	20 479	6 921
Условный Доход по налогу на прибыль	-	-
Постоянный налоговый доход (расход)	1 156	(1 462)
Изменения отложенных налоговых обязательств	96	(7)
Изменения Отложенных Налоговых активов	1 246	1 806
Текущий налог на прибыль	**22 785**	**7 272**

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составил 22 785 тыс. руб., за 2021 год - 7 272 тыс. руб.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат, полученный в 2022 году, составил: 80 386 тыс. руб., в 2021 г. - 29 144 тыс. руб.

10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль с учетом полученной прибыли (убытка) за предшествующие годы на 31.12.2022 г. составила 355 303 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 274 917 тыс. руб.

11. Информация по отчетным сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

12. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

13. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

14. Информация о денежных средствах и их эквивалентов.

У организации открыты следующие расчетные счета в Акционерное общество «Сумитомо Мицуи Рус Банк» (JSC Sumitomo Mitsui Rus Bank) (БИК 044525470), г.Москва:

- текущий р/с 40702810300000012461 (Рубль) – остаток на 31.12.2022 г. 2 806, 7 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 9 545,3 тыс. руб.;
- текущий р/с 40702978200000012461 (EUR) (Евро) - остатки на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отсутствуют;
- транзитный р/с 40702978500001012461 (EUR) (Евро) - остатки на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отсутствуют;
- депозитный р/с 42102810800093402461 (Рубль) – остаток на 31.12.2022 г. 174 000,00 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. – 59 000,00 тыс. руб.

У организации открыты следующие расчетные счета в Банке оф Токио Мицубиси ЮФДжей (Евразия) (Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ (Eurasia)) (БИК 044525361):

- текущий р/с 40702810100000000272 (Рубль) – остаток на 31.12.2022 г. 3,6 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. – 3,2 тыс. руб.
- текущий р/с 40702810300004000272 (Рубль) – остатки на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отсутствуют;
- текущий р/с 40702978000000000272 (EUR) (Евро) - остатки на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отсутствуют;
- транзитный р/с 40702978300001000272 (EUR) (Евро) - остатки на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отсутствуют.
-

15. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

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».

Денежные потоки в ОДДС, в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены свернуто. Отрицательное сальдо денежных потоков по НДС отражено по строке 4129 «Прочие платежи».

В статью 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включены выплаты работникам, связанные с оплатой труда (сч.70), суммы НДФЛ с оплаты труда (сч.68.01), суммы страховых взносов (сч.69).

16. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовой состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

17. Информация о связанных сторонах.

Акционеры или участники, прямо или косвенно владеющие более 5%:

(EPOCH HOLLAND B.V.) КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭПОК ХОЛЛАНД Б.В.", Нидерланды, 2254AE Ворсхотен, Индастриевег 15, доля участия – 100%
Идентификационный код (TIN, VATIN или другой код) 53389042

Операции с основным обществом, тыс. руб.:

Наименование операции	2022	2021
Приобретение товара (Импорт)	-	388 494
Получены займы	-	60 000
В т. ч. начислены проценты	5 647	5 673
Погашены займы	20 000	100 000
В т. ч. начисленные проценты	1 661	10 391

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств с основным обществом, тыс. руб.:

	2022	**2021**
Расшифровка статьи «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (строка 4121)		
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(356 065)	(549 260)
В т. ч. платежи основному обществу (материнской компании) за сырье, материалы, работы, услуги	(288 204)	(358 458)
Расшифровка статьи «Платежи процентов по долговым обязательствам» (строка 4123)		
Выплата процентов по долговым обязательствам	(1 661)	(10 391)
В т. ч. выплата процентов основному обществу (материнской компании) по долговым обязательствам	(1 661)	(10 391)
Расшифровка статьи «Получение кредитов и займов» (строка 4311)		
Получение кредитов и займов	-	60 000
В т. ч. получение кредитов и займов от основного общества (материнской компании)	-	60 000
Расшифровка статьи «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» (строка 4323)		
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(20 000)	(100 000)
В т. ч. платежи основному обществу (материнской компании) в связи с возвратом займа	(20 000)	(100 000)

Общая сумма начисленной заработной платы управленческого персонала за 2022 и 2021 г. составляет, тыс. руб.:

	2022	**2021**
Сумма начисленной заработной платы	8 113	9 571
В т. ч. НДФЛ	1 117	1 377
Страховые взносы	1 459	1 668

18. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страновому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Валютный риск

Влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности оказывают риски колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам. Ослабление курса рубля по отношению к иностранным валютам, в которых осуществляются операции, по причине изменения макроэкономической ситуации оказывает негативное влияние, изменяя рублевую стоимость валютных средств.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков.
Общество совершенствует маркетинговые исследования с целью расширения рынков сбыта, как по регионам, так и по потребителям.

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации:

- ввиду нецелесообразности дальнейшего использования в течение срока, превышающего 12 месяцев, а, следовательно, несоответствию признакам основных средств 01.01.2023 было произведено списание основных средств с нулевой остаточной (балансовой) стоимостью, представляющих собой торговое оборудование, предназначенное для использования в маркетинговых целях. Данное событие не является корректирующим, поскольку факт списания имущества с нулевой остаточной (балансовой) стоимостью не искажает показатель основных средств в отчетности за 2022 год. Кроме того, факт списания имущества с нулевой балансовой стоимостью не влияет на способность Общества осуществлять свою деятельность в течение длительного времени, ввиду специфичности предназначения данного торгового оборудования, без которого организация может обойтись без потери рынка сбыта.
- Расширение в 2023 году США, ЕС и рядом других стран санкций против РФ, а также ответных санкций РФ. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также волатильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими.
- Руководство внимательно следит за развитием ситуации, потенциальным воздействием этих событий и будет принимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.
- На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отсутствуют иные события после отчетной даты.

20. Информация о непрерывности деятельности.

Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от

нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.
Общество не располагает устаревшими, неликвидными и сверхнормативными запасами.
Общество не планирует прекращать свою деятельность, и готово направить ресурсы на рост финансовых результатов Общества и обеспечения непрерывности деятельности организации.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «ЭПОХА ЧУДЕС» _____ __ **Руссков И. А.**

Дата: 24.03.2023 г.