

Акционерное общество "ПЛАТИНА"
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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	170	(9)	731	-	-	(60)	-	-	-	901	(69)
	5110	за 2021г.	-	-	170	-	-	(9)	-	-	-	170	(9)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	170	(9)	-	-	-	(57)	-	-	-	170	(66)
	5111	за 2021г.	-	-	170	-	-	(9)	-	-	-	170	(9)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	-	-	731	-	-	(3)	-	-	-	731	(3)
	5112	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная 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.	1 478	421	(1 168)	(731)	-
	5190	за 2021г.	450	1 198	-	(170)	1 478
в том числе:							
	5181	за 2022г.	1 478	421	(1 168)	(731)	-
	5191	за 2021г.	450	1 028	-	-	1 478
Разработке линейки косм. прод.	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	170	-	(170)	-
Сайт aimbeauty.ru							



Руководитель
Морозов Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	-
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 Морозов Дмитрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	20	-	-	(10)	-	-	-	10	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2022г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	20	-	-	(10)	-	-	-	10	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	20	-	-	(10)	-	-	-	10	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Мерзозов Дмитрий Геннадьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Морозов Дмитрий Геннадьевич
(подпись) JSC (расшифровка подписи)

27 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	
			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	выбыло	перевод из долгосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	5 194	-	982	-	(428)	-	-	X	X	5 925	-
	5530	за 2021г.	256	-	5 186	-	(903)	-	-	655	177	5 194	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 800	-	900	-	-	-	-	-	-	5 700	-
	5531	за 2021г.	-	-	4 800	-	-	-	-	-	-	4 800	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	353	-	42	-	(347)	-	-	-	-	48	-
	5532	за 2021г.	49	-	346	-	(42)	-	-	-	-	353	-
Прочая	5513	за 2022г.	41	-	40	-	(81)	-	-	-	177	177	-
	5533	за 2021г.	207	-	40	-	(861)	-	-	655	-	41	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	5 194	-	982	-	(428)	-	X	-	-	5 925	-
	5520	за 2021г.	256	-	5 186	-	(903)	-	X	655	177	5 194	-

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022г.	1 157	55	-	-	(831)	-	X	-
	5580	за 2021г.	438	374	-	-	(310)	-	-	177
								655	-	558
в том числе:										1 157
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	250	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	150	250	-	-	(150)	-	-	-
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	686	-	-	-	(610)	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	31	-	-	-	-	-	177
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	655	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2022г.	128	-	-	-	(128)	-	-	-
	5585	за 2021г.	288	-	-	-	(160)	-	-	-
	5566	за 2022г.	93	55	-	-	(93)	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	93	-	-	-	-	-	-
займы	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	1 157	55	-	-	(831)	X	X	-
	5570	за 2021г.	438	374	-	-	(310)	X	-	177
Итого										558
										1 157

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  Морозов Дмитрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)
27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	19	-
Расходы на оплату труда	5620	1 154	452
Отчисления на социальные нужды	5630	220	124
Амортизация	5640	60	28
Прочие затраты	5650	3 222	4 992
Итого по элементам	5660	4 675	5 596
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	31	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 216)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 490	5 596

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



Руководитель
Морозов Дмитрий
Геннадьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 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	-	-	-	-	-



Руководитель Морозов Дмитрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Морозов Дмитрий
Геннадьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Морозов Дмитрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Платина» за 2022 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Платина» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Платина» (далее также «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Акционерное Общество «Платина».

Сокращенное наименование: АО «Платина».

ИНН 7723807871 КПП 772401001

Адрес местонахождения: 115682, г. Москва, ул. Шипиловская, д. 64, кор.1, ЭТ 1 П 147 К1 РМ 2Б

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами (ОКВЭД 46.45);

Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги (ОКВЭД 62.0).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 1 человек (в 2021 году – 1 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- с 17 ноября 2011 года по настоящее время – Морозов Дмитрий Геннадьевич.

Общество арендует индивидуальное рабочее место, расположенное по адресу: 115682, г. Москва, ул. Шипиловская, д. 64, кор.1, ЭТ 1 П 147 К1 РМ 2Б, по договору аренды № 24-221018/569-01-бн от 21.10.2022

По состоянию на 31.12.2022 АО «Платина» не имеет дочерних обществ:

1. ООО «Флоранж» (ИНН 7714955288) ликвидировано 21.03.2022 г.
2. ООО «Дрим Фэктори» (ИНН 7724397314) ликвидировано 01.12.2021 г.

АО «Платина» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Участниками АО «Платина» на 31.12.2022 является Морозов Дмитрий Геннадьевич (владеет 100 % долей в уставном капитале Общества),

Лицензия на право деятельности	Наличие лицензии (да/нет)	Срок действия лицензии
	Нет	

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В соответствии с пунктом 1.2 Учетной политики для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов

хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Непримененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»].

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 100 000,00 (Ста тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

На отчетную дату запасы оцениваются по следующей величине:

- фактическая себестоимость запасов;

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

В соответствии с п.28 ФСБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов, на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В учетную политику на 2021 год включены изменения, связанные с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Дебиторская задолженность

Организацией не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы

организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Организация не вела в отчетном периоде розничную торговлю и не оценивала товары.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Учет расходов по займам и кредитам

В течение отчетного периода Общество не имело расходов по займам и кредитам.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к учету по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость определяется с учетом всех фактических затрат на их приобретение.

В зависимости от срока обращения (погашения) финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Общество не осуществляет перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные в случае, если до срока погашения осталось не более 12 месяцев с отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по фактической стоимости их приобретения (первоначальной оценке). При выбытии данных финансовых вложений, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

Выданные займы учитываются на балансовом счете 58.3 «Предоставленные займы».

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

Депозитные вклады со сроком погашения более 3-х месяцев отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки 1240.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные 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 депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не производилось.

Денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте организации в течение отчетного периода не имела, пересчет по курсу в рубли не производила.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в отчетном периоде Общество не имело.

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2020 год утверждена Приказом № 8 от 30 декабря 2016 года. Приказом № 1/УП от 30.12.2020 внесены изменения в учетную политику в связи с введением ФСБУ № 5/2019 «Запасы», приказом № 1/УП от 29.12.2021 внесены изменения в связи с введением новых ФСБУ № 6/2020 «Основные средства», № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе показателя строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. отражены:

- остаточная стоимость затрат на создание сайта airnbeauty.ru в сумме 104 тыс. руб.
- остаточная стоимость затрат на создание ТЗ «Air'n`Beauty» (зарегистрировано в «Роспатенте» 26.12.2022) в сумме 292 тыс. руб.
- остаточная стоимость затрат на создание ТЗ «O2 OXYGEN SYSTEM» (зарегистрировано в «Роспатенте» 26.12.2022) в сумме 284 тыс. руб.
- остаточная стоимость затрат по созданию товарного знака «BABUSHKA S FERMA» (для последующего использования в производстве линейки продукции (ее маркировки) для продажи на территории КНР, зарегистрировано в КНР) в сумме 152 тыс. руб.

В связи с отказом патентным ведомством Китая в регистрации товарных знаков «Air'n`Beauty» и «O2 OXYGEN SYSTEM» на территории КНР, а также в связи с бесперспективностью дальнейших действий, было принято решение закрыть данный проект и списать накопленные затраты по созданию товарных знаков, предназначенных для последующего использования в производстве линейки продукции (ее маркировки) для продажи на территории КНР.

Движение и наличие НМА и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2021 года – 0 тыс. руб., 31 декабря 2020 года – 18 тыс. руб.).

группы учета ОС	срок полезного использования
Офисное оборудование	от 2 лет до 3 лет

В течение отчетного периода Общество не принимало на баланс и не вводило в эксплуатацию основных средств.

Объектов основных средств, полученных в аренду в течение отчетного периода, Общество не имело.

Движение и наличие ОС и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2022 года предоставленные займы в Обществе отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В составе запасов на б/с 41.01 «Товары для перепродажи» числятся: Исключительное право на ТЗ по св-ву № 485497 на сумму 25 тыс. руб. и Исключительное право на ТЗ по св-ву № 508826 на сумму 25 тыс. руб., которые предназначены для продажи потенциальным покупателям, с которыми велись и ведутся деловые переговоры, связанные с условиями продажи перечисленных ТЗ.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма запасов составила 1322 тыс. руб. (31 декабря 2021 года: 110 тыс. руб.; 31 декабря 2020 года: 69 тыс. руб.).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма дебиторской задолженности составила 5 925 тыс. рублей. (31 декабря 2021 г. – 5 194 тыс. рублей, 31 декабря 2020 г. – 256 тыс. рублей).

Крупные дебиторы:

1. АО «Фаберлик» – 5 700 тыс. руб.

Сомнительная задолженность по данным дебиторам отсутствует.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства составляют по состоянию на 31 декабря 2022 года: 126 тыс. рублей.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов уставный капитал Общества составлял 30 тыс. рублей.

На 31 декабря 2021, 2020 годов в Обществе было 2 (два) участника:

- Морозов Дмитрий Геннадьевич, владеющий долей в размере 99,9 % уставного капитала Общества номинальной стоимостью 29 970 рублей 00 копеек;
- Ерофеева Ольга Станиславовна, владеющий долей в размере 0,1 % уставного капитала Общества номинальной стоимостью 30 рублей 00 копеек.

На 31 декабря 2022 года Обществе 1 участник:

- Морозов Дмитрий Геннадьевич, владеющий долей в размере 100 % уставного капитала Общества номинальной стоимостью 30 000 рублей 00 копеек;

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма кредиторской задолженности составила 558 тыс. рублей. (31 декабря 2021 г. – 1 029 тыс. рублей, 31 декабря 2020 г. 150 тыс. рублей).

Основными кредиторами по состоянию на 31 декабря 2022 г. являются:

Задолженность по налогам за 4 кв. 2022 г. -253 тыс. рублей

ИП Николенко М. Е. – 250 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2022 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Выручка от предоставления услуг	7 500	(2 800)	4 700
Выручка от продажи товаров на маркетплейсах (Ozon, Wildberries):	103	(31)	72
Итого за 2021 г.	7 603	(2 831)	4 772

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2022 г., тыс. руб.
Покупная стоимость товара	(31)
Услуги ПО	(2 800)
Итого расходы	(2 831)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 г., тыс. руб.
Расходы на оплату труда	(1 154)
Отчисления на социальные нужды	(220)
Амортизация НМА	(60)
Консультационные услуги	(18)
Услуги по проведению аудита БО	(100)
Юридические услуги	(35)
Расходы на аренду РМ	(20)
Услуги по ведению реестра акционеров	(30)
Информационные услуги Такском	(29)
Прочие расходы	(62)
Итого управленческие расходы	(1 728)

Коммерческие расходы	2022 г., тыс. руб.
Расходы на упаковку товара	(9)
Рекламные расходы	(10)
Услуги по доставке товара	(4)
Услуги комиссионеров	(124)
Итого управленческие расходы	(147)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Доходы от участия в других организациях	Доходы за 2022 г., тыс. руб.
Распределение имущества при ликвидации дочернего общества (ООО «Флоранж»)	118
Итого:	118

Прочие расходы	Расходы за 2022 г., тыс. руб.
Списание затрат на разработки новой продукции, не давших положительного результата	(1 168)
Расходы на услуги банков	(2)
Итого: прочие расходы	(1 170)

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году Обществом не было изменений оценочных значений

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2022 году Обществом получена налоговая прибыль 1 730 тыс. рублей, бухгалтерская прибыль 1 500 тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2022 г. тыс. руб.	За 2021 г. тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	1 845	6 727
Текущий налог на прибыль (ставка 20 %)	(346)	(1 347)
Отложенный налог	1	0
Чистая прибыль (убыток):	1 500	5 380

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «Платина» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества в течение 2022 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Морозов Дмитрий Геннадьевич	119421, г. Москва, ул. Обручева, д. 5А, кв. 9	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, на 31.12.2022	100	-
Ерофеева Ольга Станиславовна	117588, г. Москва, Новоясеневский пр-т, д. 9, кв. 571	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, на 31.12.2022	0	-
Дочерние хозяйственные общества				
ООО «Флоранж»	117452, г. Москва, Черноморский б-р, д. 17, корп. 1, эт. 5, п. II, ком. 14 В	Юридическое лицо с 08.08.2016 является аффилированным лицом Общества (Общество владеет 100% долей в уставном капитале)	–	100 %

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		ООО «Флоранж»), ликвидировано 21.03.2022		
Другие				
АО «ФАБЕРЛИК»	117403, г. Москва, ул. Никопольская, д. 4	Юридическое лицо является основным покупателем товаров, работ, услуг	—	—
Основной управленческий персонал				
Морозов Дмитрий Геннадьевич		Генеральный директор, на 31.12.2022	100 %	

В 2022 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанные стороны	Вид операции по договору	2022 г., тыс. руб.
АО «ФАБЕРЛИК»	Договор продажи № 01.03.2019/ГП от 01.03.2019	1 507
АО «ФАБЕРЛИК»	Проданы услуги по договору № 1/ИТ от 31.12.2020г.	9 000
АО «ФАБЕРЛИК»	Оплачены услуги по договору № 1/ИТ от 31.12.2020г.	8 100

Выплаты основному управленческому персоналу (Генеральному директору Морозову Д.Г.) в 2022 году составляют: 362 683 (Триста шестьдесят две тысячи шестьсот восемьдесят три) рубля 21 копейка, начислены страховые взносы в сумме 78 633 (Семьдесят восемь тысяч шестьсот тридцать три) рубля 32 копейки.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Морозов Дмитрий Геннадьевич.

16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2022 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 7 648 тыс. рублей, на 31 декабря 2021 года – 6 148 тыс. рублей и на 31 декабря 2020 года – 768 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их увеличению.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Нет.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Отсутствует

19. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Государственная помощь не предоставлялась

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале - марте 2022 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с введением санкций против России. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

АО «Платина» не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство АО «Платина» не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

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

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие отражению в отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

27 марта 2023 года



Морозов Д. Г.