

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	230	(12)	-	-	(75)	-	-	-	-	230	(87)
	5110	за 2021г.	-	-	230	-	(12)	-	-	-	-	230	(12)
В том числе:	5101	за 2022г.	230	(12)	-	-	(75)	-	-	-	-	230	(87)
	5111	за 2021г.	-	-	230	-	(12)	-	-	-	-	230	(12)

**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:				
электронный учебный курс	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	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:							
проект магазина ГУМ	5161	за 2022г.	-	142	-	142	
	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.	-	-	-	-	



Болчихина Надежда

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ивановна

22 марта 2023 г.



## 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	3 355	-	3 355	-
В том числе:							
неотделимые улучшения	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	3 155	-	3 155	-
офисное оборудование	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	200	-	200	-

## 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:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-	-	-
	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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 436	12 597	22 142
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Волгучихина Надежда Ивановна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



**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 продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Волчихина Надежда  
Ивановна

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Вонякина Надежда**  
 (расшифровка подписи) **Ивановна**

22 марта 2023 г.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода			
			Ученная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Ученная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	14 004	(1 162)	-	-	(491)	-	-	576	-	-	-	-	13 513	(586)
в том числе:	5521	за 2021г.	11 484	(72)	2 520	-	-	-	-	(1 090)	-	-	-	-	14 004	(1 162)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	14 004	(1 162)	-	-	(491)	-	-	576	-	-	-	-	13 513	(586)
5524	за 2021г.	11 484	(72)	2 520	-	-	-	-	(1 090)	-	-	-	-	14 004	(1 162)	
5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	11 956	-	284 278	-	(286 778)	-	-	-	-	-	-	9 456	-	
5530	за 2021г.	11 344	-	416 942	-	(416 330)	-	-	-	-	-	-	-	11 956	-	
в том числе:	5511	за 2022г.	2 886	-	45 830	-	(47 916)	-	-	-	-	-	-	800	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	776	-	76 432	-	(74 322)	-	-	-	-	-	-	2 886	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	138	-	2 050	-	(2 180)	-	-	-	-	-	-	8	-	
5532	за 2021г.	332	-	1 233	-	(1 427)	-	-	-	-	-	-	138	-		
Прочая	5513	за 2022г.	8 932	-	236 398	-	(236 682)	-	-	-	-	-	-	8 648	-	
5533	за 2021г.	10 236	-	339 277	-	(340 581)	-	-	-	-	-	-	-	8 932	-	
5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	25 960	(1 162)	284 278	-	(287 269)	-	-	576	-	-	-	22 969	(586)	
5520	за 2021г.	22 828	(72)	419 462	-	(416 633)	-	-	(1 090)	-	-	-	-	25 960	(1 162)	

**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	586	-	1 162	-	72	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	573	-	1 153	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	13	-	9	-	72	-
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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	223 033	569 365	-	(584 317)	-	X	X	208 081
	5580	за 2021г.	53 195	409 805	-	(239 967)	-	-	-	223 033
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	45 121	400 615	-	(426 494)	-	-	-	19 242
	5581	за 2021г.	25 442	97 787	-	(78 108)	-	-	-	45 121
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 384	13 651	-	(14 304)	-	-	-	731
	5582	за 2021г.	873	16 112	-	(15 601)	-	-	-	1 384
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 667	117 078	-	(109 802)	-	-	-	17 943
	5583	за 2021г.	13 241	102 223	-	(104 797)	-	-	-	10 667
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с учредителями	5567	за 2022г.	166 861	38 021	-	(33 717)	-	X	X	170 165
	5587	за 2021г.	13 639	193 683	-	(41 461)	-	X	X	165 861
Итого	5550	за 2022г.	223 033	569 365	-	(584 317)	-	X	X	208 081
	5570	за 2021г.	53 195	409 805	-	(239 967)	-	X	X	223 033

## 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 Волчихина Надежда  
Ивановна

(подпись) (гражданский паспорт)

22 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	63 366	85 205
Расходы на оплату труда	5620	48 894	51 458
Отчисления на социальные нужды	5630	13 166	14 536
Амортизация	5640	44 415	2 286
Прочие затраты	5650	70 288	111 792
Итого по элементам	5660	240 129	265 277
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	240 129	265 277

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



Руководитель

(подпись)

Болчихина Надежда

Ивановна

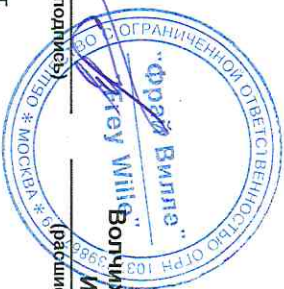
(расшифровка подписи)

22 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	1 067	5 925	(6 269)	-	723
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	1 067	5 925	(6 269)	-	723

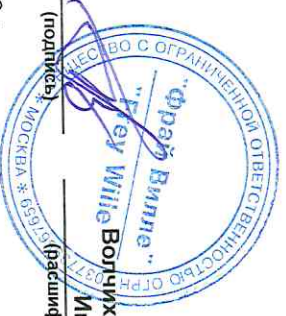
Руководитель  
Ивановна Надежда  
Ивановна  
(подпись) (расшифровка подписи)



22 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:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ивановна Надежда  
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)



Иванцова Надежда

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Фрай Вилле»  
за 2022 г.**

**Общие сведения об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью "Фрай Вилле " создано в 2003 году.

Юридический адрес: 107045, Москва г, Колокольников пер, дом № 24, строение 3, помещение II комната 1

Фактический адрес: 107045, Москва г, Колокольников пер, дом № 24, строение 3, помещение II комната 1

Дата государственной регистрации: 18 сентября 2003 года, ИНН 7710505993, КПП 770201001,

ОГРН 1037739867659, ОКПО 70097254.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 года составляет – 4 000 тыс. руб.

Состав участников:

- «Фрай Вилле Гмбх Унд Ко.КГ» - общество с ограниченной ответственностью по законодательству Австрии, с местом нахождения: Австрия, 1060, г. Вена, Гумпендорферштрассе, 81 – доля 99 %;
- господин Фридрих Вилле, гражданин Австрии – доля 1%.

Обществом бухгалтерский учёт ведётся централизованной бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером Шмиляк Ольгой Юрьевной.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Все числовые значения в Пояснениях отражаются в тыс. руб.

На 31.12.2022г. списочная численность составила 50 человек, по состоянию на 31.12.2021г. списочная численность составила – 48 человека.

Общество состоит из следующих обособленных подразделений на конец отчетного периода :

- администрация, г. Москва
- основной склад, г. Москва
- магазин в «ГУМ», г. Москва
- магазин в «Европейский», г. Москва
- магазин «Метрополис», г. Москва
- магазин в «Москва-СИТИ», г. Москва
- магазин в «Атриум», г. Москва
- филиал в г. Санкт-Петербурге (2 магазина)
- филиал в г. Краснодаре
- магазин во «Внуково»
- филиал в Сочи

Подразделения компании расположены на арендованных площадях.

**1. Основные виды деятельности**

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является розничная торговля ювелирными изделиями, бижутерией и сопутствующими товарами (шарфы и платки из шелка, авторучки, пряжки и ремни, брелки и т.п.) производства компании «Фрай Вилле ГмбХ & Со КГ». Общество также осуществляет другие виды хозяйственной деятельности, к которым относится оптовая торговля ювелирными изделиями, оказание услуг по ремонту ювелирных изделий марки FREY WILLE.

## 2. Основные элементы учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики). Учётная политика на 2022 год утверждена Приказом № 115 от 30 декабря 2021 года. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Основные средства, стоимостью не более 100.000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В 2022 г. Организация применяет ФСБУ 25/2018, по каждому договору аренды помещения срок действия которых более 1 года признается право пользования активом, срок и условия ППА рассчитываются исходя из условий договора аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости, фактическая стоимость ППА включает арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды.

На забалансовом счете 001 ведется учет арендованных основных средств по арендованным нежилым помещениям для размещения магазинов и администрации Общества, по которым срок действия договоров аренды истекает 31.12.2022г.

Материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, составляющей сумму фактических затрат на их приобретение за плату, за исключением НДС и других возмещаемых налогов. Списание материально- производственных запасов ценностей в производство и другом выбытии, производится по средней себестоимости

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Стоимость товаров формируется исходя из фактических затрат на их приобретение. По импортным товарам в покупную цену включаются транспортные расходы по доставке товара от поставщика (иностранной организации) до таможенного склада, если они предъявлены поставщиком к оплате, таможенные пошлины и сборы.

Списание товаров при продаже и ином выбытии, производится по средней себестоимости.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг на систематической основе. Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг).

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

Распределение расходов на продажу осуществляется ежемесячно. Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (включая компенсацию на неиспользованный отпуск при увольнении).

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Распределение чистой прибыли производится на основании решения учредителя.

Определение критериев существенности значимых показателей статей баланса для признания ошибок и отклонений существенными определены учетной политикой.

Критерий признания существенности ошибки:

- выявленная ошибка, составляющая менее 5% от итога по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств признается несущественной.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, 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.  
 Депозиты денежных средств, сроком возврата менее 3-х месяцев после отчетной даты, отражаются в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов».

В учетной политике у Общества в 2022 году были изменения по бухгалтерскому учету. В 2022 году в соответствии с учетной политикой осуществила переход на следующие ФСБУ:

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

### 3. Вступительные и сравнительные данные

#### Бухгалтерский баланс

При получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога и добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка отражается в бухгалтерском балансе в составе Дебиторской задолженности.

#### Раскрытие существенных статей Бухгалтерского Баланса и Отчёта о финансовых результатах.

Бухгалтерская Отчётность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности. Данные за период, предшествующий отчётному, сопоставимы с данными за отчётный период.

**3.1. По состоянию на 31.12.2022г. структура баланса характеризуется следующими показателями:**

#### Основные средства Общества (строка 1150)

Основные инвестиции Общества направлены на приобретение производственных фондов компании, представленных торговым оборудованием, мебелью, оргтехникой и хозяйственным инвентарем.

Общество имеет собственные основные средства – торговое оборудование и другой инвентарь, и арендованные основные средства – арендованные нежилые помещения для организации розничной торговли.

Основные средства	31.12.2022г. в тыс. руб.	31.12.2021г. в тыс. руб.	31.12.2020г. в тыс. руб.
Первоначальная стоимость Основных средств	134 909,00	123 529,00	46 085,00
Сумма амортизации основных средств	65 081,00	20 755,00	38 469,00
Поступило основных средств за отчетный период	365,00	3 355,00	47,00
Выбыло Основных средств за отчетный период	0,00	15 625,00	6 096,00
Поступило Право	11 015,00	90 378,00	0,00

ПОЛЬЗОВАНИЯ (согласно 25/2018)	активом ФСБУ		
--------------------------------------	-----------------	--	--

На 31.12.2022г. у Общества не имеются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, также нет объектов, стоимость которых не погашается в течение отчетного периода. У Общества нет Объектов основных средств, предоставленных в аренду.

### 3.2. Запасы (строка 1210)

У Общества нет МПЗ, переданных в залог.

Запасы	31.12.2022г. в тыс. руб.	31.12.2021г. в тыс. руб.	31.12.2020г. в тыс. руб.
Стоимость запасов, в т.ч.:	232 453,00	246 794,00	240 901,00
товары для продажи	209 979,00	224 795,00	218 378,00
материалы	22 704,00	22 033,00	23 418,00
Товары отгруженные на комиссию	0,00	65,00	0,00
Резерв под обесценение МПЗ	(230)	(99,00)	(895,00)

### 3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 22 383 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражается за минусом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 586 тыс. руб.

**Краткосрочная** дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составляет 9 456 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по налогам и страховым взносам – 130,0 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками – 8 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 800 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 8 518,00 тыс. руб.

**Долгосрочная** дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет 13 513 тыс. руб. Данная сумма состоит из обеспечительных платежей и гарантийных платежей по долгосрочным договорам аренды и задолженность покупателей за отгруженный товар.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 24 798 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражается за минусом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 1 162 тыс. руб.

**Краткосрочная** дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составляет 11 956 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по налогам и страховым взносам – 25,0 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками – 139 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 3 277 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 8 515 тыс. руб.

**Долгосрочная** дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 14 004 тыс. руб. Данная сумма состоит из обеспечительных платежей и гарантийных платежей по долгосрочным договорам аренды и задолженность покупателей за отгруженный товар.

Наименование арендодателя	Сумма обеспечительных и гарантийных платежей, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма обеспечительных и гарантийных платежей, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма обеспечительных и гарантийных платежей, тыс. руб. на 31.12.2020
ООО «КУБИК»	3 823,0	3 822,0	2 501,0

АО «Ингеоком»	1 043,0	1 043,0	1 043,0
ООО «Эстейт Менеджмент»	421,0	421,0	421,0
Торговый Дом ГУМ	1 544,0	1 544,0	1 139,0
ООО «КОНСАЛТГРУП»	1 441,0	1 441,0	1 441,0
БЕЛЛГЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД	1 980,0	1 980,0	1 980,0
ООО «Стокманн Спб Центр»	1 758,0	1 758,0	1 758,0
ООО «Диона»	602,0	531,0	531,0
ООО УК «Гранд Марина»	315,0	300,0	0,00
ООО «Приват Трэйд»	573,0	1162,0	0,00
ООО «Интернет решения»	1,40	0,00	0,00
ООО «Катран»	1,00	0,00	0,00
ИП Пахлян С.Ш.	1,50	0,00	0,00
ООО «ТДСЗ»	1,20	0,00	0,00
ООО ТЦ СБ ЧОО	8,00	0,00	0,00
ПАО Торговый комплекс Горизонт	0,00	0,00	508,0
ООО «МайЭкспо»	0,00	0,00	66,0
Кавказский филиал ОАО «Мегафон»	0,00	0,00	6,00
ООО «Белая Дача Парк»	0,00	0,00	90,0

### 3.4. Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет финансовых вложений, по состоянию на 31 декабря 2021г. Общество не имеет финансовых вложений.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Общество имеет открытые рублевые счета в отделениях ЗАО «Райффайзенбанк» в городах Москва, Санкт-Петербург.

Денежные средства	2022 год в тыс. руб.	2021 год в тыс. руб.	2020 год в тыс. руб.
Касса организации	3 749,00	3 473,0	2 952,1
Расчетные счета рублевые	955,7	737,7	4 403,2
Валютные счета	28,1	18,0	5,4
Переводы в пути	22 740,7	11 717,0	4 185,10
<b>Итого</b>	<b>27 473,00</b>	<b>15 945,7</b>	<b>11 545,8</b>

Счета открыты для зачисления наличной (путем инкассации из магазина в банк) и безналичной (расчеты банковскими кредитными картами) выручки.

Общество имеет открытые валютные (в ЕВРО и в долларах) счета в отделении ЗАО «Райффайзенбанк» в городе Москва. Счета предназначены для расчетов по поставкам товаров и по другим операция в валюте.

### 3.6. Уставный и добавочный капитал (строка 16310 и 1350)

Уставный в размере 4000 тыс. руб. и добавочный капитал в размере 37 тыс. руб. сформированы от поступлений вкладов в уставный капитал от учредителей в денежной форме.

Уставный капитал внесен полностью, в соответствии с учредительными документами и период с 2009 по настоящее время не менялся.

Величина чистых активов составила:

- на 31.12.2020 – 228 269 тыс. руб.

- на 31.12.2021- 73 103 тыс. руб.

-на 31.12.2022 – 72 930 тыс. руб.

Величина чистых активов превышает величину уставного капитала.

### **3.7. Нераспределенная прибыль (строка 1370)**

Нераспределенная прибыль составляет:

- на конец 2020 года – 224 233 тыс. руб.
- на конец 2021 года – 69 066 тыс. руб.
- на конец 2022 года – 68 893 тыс. руб.

### **3.8. Заемные средства (строка 1410 и 1510)**

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет заемных средств, по состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет заемных средств.

### **3.9. Кредиторская задолженность (строка 1520)**

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. равна 208 081,00 тыс. руб. Включает в себя задолженность по расчётам с учредителями 170 165 тыс. руб., по налогам и сборам 17 973,0 тыс. руб., расчёты с поставщиками и подрядчиками – 19 212,0 тыс. руб., авансы, полученные 731,0 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. равна 223 033,00 тыс. руб. Включает в себя задолженность по расчётам с учредителями 165 862 тыс. руб., по налогам и сборам 10 667,0 тыс. руб., по расчётам с поставщиками и подрядчиками - 45 119,0 тыс. руб., авансы, полученные 1 385,0 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

### **3.10. Оценочные обязательства (строка 1510)**

По состоянию 31.12.2022 года в бухгалтерском учете отражен резерв на неиспользованные отпуска в сумме 723 тыс. руб.

По состоянию 31.12.2021 года в бухгалтерском учете отражен резерв на неиспользованные отпуска в сумме 1 067 тыс. руб.

### **3.11. Расходы за счет чистой прибыли**

Расходы, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль в 2022 году составили 475 ,9 тыс. руб.

Существенных ошибок предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде, не имеется.

Расходы, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль в 2021 году составили 507 ,4 тыс. руб.

Существенных ошибок предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде, не имеется.

### **3.12. Учет курсовых разниц**

Учет курсовых разниц осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Отрицательные и положительные курсовые разницы зачисляются на финансовые результаты, как прочие расходы (доходы) и подлежат отражению на отдельном субсчете 91 по мере их принятия к учету.

	Положительные (тыс. руб.)	Отрицательные (тыс. руб.)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в ин. Валюте в 2022г.	469,00	6 561,00
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в ин. Валюте в 2021г.	7,3	1032,0

Общество ежемесячно производит закрытие балансовых счетов, включая произведение переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте. Сумма переоценки отражается развернуто в доходах и расходах.

Для переоценки валютных активов и обязательств на дату составления баланса использовался курс на 31.12.2022г.:

Код	Наименование	Полное наименование	Курс
978	EUR	Евро	75,6553
643	RUB	Рубли	1
840	USD	Доллар США	70,3375

#### 4. Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах

Показатель	2022г.(тыс.руб.)	2021г.(тыс.руб.)
Выручка	306 653,00	321 843,00
Себестоимость продаж	(63 366,00)	(85 205,00)
Валовая прибыль (убыток)	243 287,00	236 638,00
Коммерческие расходы	(176 763,00)	(180 072,00)
Управленческие расходы		-
Прибыль (убыток) от продаж	66 524,00	56 566,00
Проценты к получению	535,00	58,00
Проценты к уплате	(7 783,00)	-
Прочие доходы	5 396,00	1 277,00
Прочие расходы	(16 633,00)	(9 815,00)
Прибыль (убыток) до налогообложения	48 039,00	48 086,00
Текущий налог на прибыль	(11 995,00)	(10 021,00)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства		
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 804	(44)
Изменение отложенных налоговых активов		
Прочее		
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>37 848,00</b>	<b>38 021,00</b>

#### Расшифровка строки «Выручка» за 2022г:

- Розничная продажа ювелирных изделий, бижутерии и сопутствующих товаров –305 136 ,00 тыс. руб.
- Услуги по ремонту – 1 466 ,0 тыс. руб.
- Услуги по доставке товара – 50 ,8 тыс. руб.

Итого: 306 652, 80

Выручка от продажи ювелирных изделий, бижутерии составляет 99,51 % от общей выручки.

**Расшифровка строки «Проценты к получению»** - проценты за размещение депозита, проценты на остаток денежных средств на счете.

**Расшифровка строки «Выручка» за 2021г:**

-Розничная продажа ювелирных изделий, бижутерии и сопутствующих товаров – 320 133,8 тыс. руб.

-Услуги по ремонту – 1622,0 тыс. руб.

-Услуги по доставке товара – 86,7 тыс. руб.

Итого: 321 843,00

Выручка от продажи ювелирных изделий, бижутерии составляет 99,47% от общей выручки.

**Расшифровка строки «Проценты к получению»** - банком начислены проценты на остаток денежных средств на счете.

**Расшифровка строки «Коммерческие расходы» за 2022г.:**

- Аренда помещения – 41 901 тыс. руб.

- Оплата труда – 48 894 тыс. руб.

- Налоги с ФОТ – 13 166 тыс. руб.

- Ремонт ювелирных изделий и экспертиза – 2 984 тыс. руб.

- Право пользования товарным знаком – 4 348 тыс. руб.

- Услуги связи – 1 231 тыс. руб.

- Амортизация ОС – 44 415,00 тыс. руб.

- Коммунальные расходы – 1 145 тыс. руб.

- Расходы на рекламу – 4 177 тыс. руб.

- Консультационные и юридические услуги – 1 477 тыс. руб.

- Резерв на отпуск – 1 456 тыс. руб.

- Затраты на организацию продаж – 4 375 тыс. руб.

- Ремонт помещений – 421 тыс. руб.

- Уборка помещений – 654 тыс. руб.

- Прочие расходы – 6 119 тыс. руб.

ИТОГО: 176 763 тыс. руб.

**Расшифровка строки «Коммерческие расходы» за 2021г.:**

- Аренда помещения – 78 086 тыс.руб.

- Оплата труда – 51 458 тыс. руб.

- Налоги с ФОТ – 14 536 тыс.руб.

- Ремонт ювелирных изделий и экспертиза – 6 113 тыс.руб.

- Право пользования товарным знаком – 4 348 тыс. руб.

- Услуги связи – 1 178 тыс. руб.

- Амортизация ОС - 2 286,00 тыс. руб.

- Коммунальные расходы – 2 192 тыс. руб.

- Расходы на рекламу – 2 753 тыс. руб.

- Консультационные и юридические услуги – 1 953 тыс. руб.

- Резерв на отпуск – 921 тыс. руб.

- Затраты на организацию продаж – 4 614 тыс. руб.

- Ремонт помещений – 1 568 тыс. руб.

- Прочие расходы – 8 066 тыс.

ИТОГО: 180 072 тыс. руб.

**Расшифровка строки «Прочие доходы» за 2022г:**

-Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ – 98,80 тыс. руб.

-Списание стоимости подарочного сертификата с истекшим сроком действия – 151,00 тыс. руб.

-Курсовые разницы – 469,00 тыс. руб.

-Восстановлен резерв по сомнительным долгам – 579,70 тыс. руб.

-Изменение стоимости ППА – 3 462,00

-Прочие доходы – 635,90 тыс. руб.

Итого: 5 396,00 тыс. руб.

### ***Расшифровка строки «Прочие доходы» за 2021г:***

- Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ – 887,00 тыс. руб.
- Списание стоимости подарочного сертификата с истекшим сроком действия – 380,00 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 7,40 тыс. руб.
- Прочие доходы – 2,6 тыс. руб.
- Итого: 1 277,00 тыс. руб.

### ***Расшифровка строки «Прочие расходы» за 2022г.:***

- Комиссия банка – 7 727 ,90 тыс. руб.
- Курсовая разница –6 562 ,00 тыс. руб.
- Резерв под снижение стоимости ТМЦ- 230 ,00 тыс. руб.
- Прочие расходы –2 113,10 тыс. руб.
- Итого :16 633 ,00 тыс. руб.

### ***Расшифровка строки «Прочие расходы» за 2021г.:***

- Комиссия банка – 6 076,00 тыс. руб.
- Курсовая разница – 1 032,00 тыс. руб.
- Резерв под снижение стоимости ТМЦ- 91,00 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам – 1 162,0 тыс. руб.
- Прочие расходы – 1454,00 тыс. руб.
- Итого : 9 815,00 тыс. руб.

## **Применение ПБУ 18/02**

В 2022г. возникли расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета.  
Прибыль до налогообложения составила 48 039,00 тыс. руб.  
Условный расход по налогу на прибыль – 10 191,00 тыс. руб.  
Сумма постоянных разниц составила 583,00 тыс. руб.  
Сумма отложенных налоговых активов и обязательств 1 804 ,00 тыс. руб.  
Обществом за 2022 год получена прибыль в размере 37 848 ,00 тыс. руб.

В 2021г. возникли расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета.  
Прибыль до налогообложения составила 48 086,00 тыс. руб.  
Условный расход по налогу на прибыль – 9 977,00 тыс. руб.  
Сумма постоянных разниц составила 562,00 тыс. руб.  
Сумма отложенных налоговых активов и обязательств 44,00 тыс. руб.  
Обществом за 2021 год получена прибыль в размере 38 021,00 тыс. руб.

## **5.0 Расшифровка отдельных строк Отчета о движении денежных средств**

### ***Расшифровка строки «Прочие поступления» за 2022г.:***

- Разница между поступившими и перечисленными суммами НДС – 20 962,00 тыс. руб.

### ***Расшифровка строки «Прочие платежи» за 2022г.:***

- Комиссия банка – 7 136 ,00 тыс. руб.
- Суммы, выданные под отчет работникам –41,00 тыс. руб.
- Прочие налоги - 1 040 ,00 тыс. руб.
- Итого: 8 217 ,00 тыс. руб.

### ***Расшифровка строки «Прочие поступления» за 2021г.:***

- Разница между поступившими и перечисленными суммами НДС – 13 528,00

### ***Расшифровка строки «Прочие платежи» за 2021г.:***

-Комиссия банка –6 189 ,0 тыс. руб.  
-Суммы, выданные под отчет работникам –605 ,0 тыс. руб.  
-Прочие налоги - 1 058,0 тыс. руб.  
Итого: 7 852,00 тыс. руб.

## **6.0. Информация о связанных сторонах**

Взаимозависимыми лицами являются: Фрай Вилле ГМБХ Ко КГ, бенефициарным владельцем является гражданин Австрии господин Фридрих Вилле.

В 2022г. были начислены дивиденды за 2021г. в размере 38 021,00 руб., выплачены дивиденды в размере 32 031,00 тыс.руб., удержан и выплачен налог с доходов в размере 1 685,8 тыс. руб.

ООО «Фрай Вилле» имеет лицензионный договор с «Фрай Вилле ГМБХ Ко КГ» от 01.07.2007г. на право пользования товарным знаком FREY WILLE, договор зарегистрирован в соответствии с законодательством РФ 14.02.2008г.

В 2022 году по договору оплачено за право пользования товарным знаком FREY WILLE 4 347,9 тыс. руб.

В 2022 году удержан и уплачен налог с выплаченных доходов за право пользования товарным знаком 869,6 тыс. руб.

ООО «Фрай Вилле» имеет договор поставки с «Фрай Вилле ГМБХ Ко КГ» №1-2004 от 13.04.2004г на поставку товаров.

В 2022 году по договору поставки поступило товаров на сумму 54 022,8 тыс. руб., оплачено поставок на сумму 79 676,7 тыс. руб. На 31.12.2022 задолженность Общества перед Поставщиком составляет 18 291,2 тыс. руб.

В 2021г. были начислены дивиденды за 2020г. в размере 21 909 760,82 руб., выплачены дивиденды в размере 37 017 190,62 руб., удержан и выплачен налог с доходов в размере 1 948 271,70 руб., восстановлены не востребоваанные дивиденды за 2013,2015,2016 годы в размере 169 836 772,66 руб руб.

ООО «Фрай Вилле» имеет лицензионный договор с «Фрай Вилле ГМБХ Ко КГ» от 01.07.2007г. на право пользования товарным знаком FREY WILLE, договор зарегистрирован в соответствии с законодательством РФ 14.02.2008г.

В 2021 году по договору оплачено за право пользования товарным знаком FREY WILLE 4 347,9 тыс. руб.

В 2021 году удержан и уплачен налог с выплаченных доходов за право пользования товарным знаком 869,6 тыс. руб.

ООО «Фрай Вилле» имеет договор поставки с «Фрай Вилле ГМБХ Ко КГ» №1-2004 от 13.04.2004г на поставку товаров.

В 2021 году по договору поставки поступило товаров на сумму 95 721,90 тыс. руб., оплачено поставок на сумму 76 251,8 тыс. руб. На 31.12.2021 задолженность Общества перед Поставщиком составляет 43 945,20 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение управленческого персонала за 2022 год составило 4 566,50 тыс. руб.  
Сумма страховых взносов за 2022 год составила 1 132,60 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение управленческого персонала за 2021 год составила 5 760,00 тыс. руб.  
Сумма страховых взносов за 2021 год составила 1 302,00 тыс. руб.

## **7.0 Корректировка и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, изменение сравнительных показателей, сопоставимость данных.**

В соответствии с учетной политикой Общества на 2022 год общество переходит на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», в связи с этим в межотчетный период были сделаны корректировочные проводки по изменению балансовой стоимости основных средств с учетом влияния указанного изменения на прочие статьи бухгалтерского баланса. В указанной связи отсутствует сопоставимость данных бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2021 года и данных настоящей годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 .

Строка	Наименование показателя	31.12.2021	Корректировка	01.01.2022	Пояснения
1150	Основные средства	8 694	94 080	102 774	Корректировка в межоперационный период: поступление ППА – 90 378,00 тыс. руб.); основные средства стоимость до 100 тыс.руб. признаны расходами (остаточная стоимость – 663 тыс. руб.), корректировка начисленной амортизации, вследствие пересмотра срока полезного использования по состоянию на 31.12.2021 (4 366,5 тыс. Руб.)
1180	Отложенные налоговые активы	12	86	98	Корректировка в межоперационный период : скорректированы отложенные налоговые активы вследствие изменения учета основных средств
<b>1600</b>	<b>Баланс</b>	<b>296 810</b>	<b>94 154</b>	<b>390 976</b>	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	68 571	495	69 066	Корректировка в межоперационный период: скорректирован финансовый результат, вследствие изменения учета основных средств
1420	Отложенные налоговые обязательства	102	3 293	3395	Корректировка в межоперационный период: скорректированы отложенные налоговые обязательства вследствие изменения учета основных средств- 3,00 тыс. руб, начислено ОНО по арендным обязательствам- 3 289,7 тыс. руб.

1450	Прочие обязательства (ППА)	0	90 378	90 378	Принят к учету ППА
1700	Баланс	296810	94 166	390 976	

### 8.0 Оценка способности Общества продолжать свою деятельность.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгало договоры с существенными покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев

### 9.0 Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Общество не планирует прекращать свою деятельность и реорганизацию.

### 10.0 События, произошедшие после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

### 11.0 Риски

#### *Внешние риски*

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
  
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
  
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

### ***Юридические риски и неопределенность***

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
  
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
  
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;

### ***Правовые риски***

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

### ***Валютный риск***

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

### ***Процентный риск***

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском

рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

### ***Налоговые риски***

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор



М.П.

Волчихина Н.И.

22.03.2023г.