Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Шарп Электроникс Раша" за 2022 г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 344	(34)	2 479	-	-	(341)	-	-	-	3 823	(375)
	5110	за 2021г.	-	-	1 344	-	-	(34)	-	-	-	1 344	(34)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	1 344	(34)	2 479	-	-	(341)	-	-	-	3 823	(375)
	5111	за 2021г.	-	-	1 344	-	-	(34)	-	-	-	1 344	(34)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	929	1 549	-	(2 479)	-
	5170	за 2021г.	-	2 274	-	(1 344)	929
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	929	1 549	-	(2 479)	-
	5190	за 2021г.	-	2 274	-	(1 344)	929
в том числе: Интернет-сайт Sharp.ru	5181	за 2022г.	929	1 549	-	(2 479)	-
	5191	за 2021г.	-	929	-	-	929

Руководитель _____ **Родневская Мария Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	14 016	(9 887)	380	(5 909)	5 236	(1 445)	-	-	-	8 487	(6 096)
	5210	за 2021г.	16 011	(13 915)	1 253	(1 402)	1 402	(712)	-	-	-	15 862	(13 225)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	8 000	(5 474)	380	(3 987)	3 323	(873)	-	-	-	4 393	(3 024)
	5211	за 2021г.	9 435	(7 636)	130	(109)	109	(536)	-	-	-	9 457	(8 063)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	4 997	(4 245)	-	(1 833)	1 833	(276)	-	-	-	3 164	(2 688)
	5212	за 2021г.	4 806	(4 806)	330	-	-	(41)	-	-	-	5 136	(4 847)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	1 019	(168)	-	(89)	80	(296)	-	-	-	930	(384)
	5213	за 2021г.	477	(180)	793	-	-	(135)	-	-	-	1 270	(315)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	1 294	(1 294)	-	(1 294)	1 294	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	380	-	(380)	-
	5250	за 2021г.	-	1 253	-	(1 253)	-
в том числе: Компьютер Портативный компьютер HP ProBook 450 G8 Ci3-1115G4 3.0GHz, 15.6" FHD (1920x1080) AG, 2x4GB	5241	за 2022г.	-	380	-	(380)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
MXRB27БЛОК ВЫПРЯМЛЕНИЯ БУМАГИ ДЛЯ МФУ	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
MX7081EUЦИФРОВОЕ МНОГОФУНЦИОНАЛЬНОЕ УСТРОЙСТВО	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
MXFN22ВНУТРЕННИЙ ФИНИШЕР СО СТЕПЛЕРОМ НА 100 ЛИСТОВ	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	42 677	42 677	44 858
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 _____ **Родневская Мария Юрьевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Родневская Мария Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	336 130	(2 633)	333 497	621 992	(728 353)	-	-	X	229 769	(2 633)	227 136
	5420	за 2021г.	159 495	(9 605)	149 890	1 496 449	(1 319 813)	-	6 972	X	336 130	(2 633)	333 497
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	1 461	(1 461)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	4 838	(4 838)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	335 776	(2 633)	333 143	620 531	(726 538)	-	-	-	229 769	(2 633)	227 136
	5423	за 2021г.	159 133	(9 605)	149 528	1 491 611	(1 314 967)	-	6 972	-	335 776	(2 633)	333 143
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	354	-	354	-	(354)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	362	-	362	-	(8)	-	-	-	354	-	354
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	33 243	519 588	370 551
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Родневская Мария Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	393 867	(12 160)	1 983 508	-	(2 299 063)	(121)	-	-	-	-	78 312	(12 280)
	5530	за 2021г.	343 383	(12 160)	2 678 425	-	(2 627 941)	-	-	-	-	-	393 867	(12 160)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	340 447	(12 160)	1 320 711	-	(1 648 037)	(121)	-	-	-	-	13 121	(12 280)
	5531	за 2021г.	314 441	(12 160)	2 138 106	-	(2 112 100)	-	-	-	-	-	340 447	(12 160)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	11 892	-	299 702	-	(255 449)	-	-	-	-	-	56 145	-
	5532	за 2021г.	8 460	-	91 744	-	(88 312)	-	-	-	-	-	11 892	-
Прочая	5513	за 2022г.	23 756	-	334 859	-	(350 100)	-	-	-	-	-	8 515	-
	5533	за 2021г.	12 635	-	382 995	-	(371 874)	-	-	-	-	-	23 756	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	17 772	-	28 236	-	(45 477)	-	-	-	X	X	531	-
	5534	за 2021г.	7 848	-	65 580	-	(55 654)	-	-	-	X	X	17 772	-
Итого	5500	за 2022г.	393 867	(12 160)	1 983 508	-	(2 299 063)	(121)	-	X	-	-	78 312	(12 280)
	5520	за 2021г.	343 383	(12 160)	2 678 425	-	(2 627 941)	-	-	X	-	-	393 867	(12 160)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	570 821	2 008 031	1 038	(2 488 288)	-	-	-	-	91 603
	5580	за 2021г.	404 455	2 309 952	2 198	(2 145 784)	-	-	-	-	570 821
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	527 539	772 607	-	(1 257 059)	-	-	-	-	43 087
	5581	за 2021г.	377 812	1 601 708	-	(1 451 980)	-	-	-	-	527 539
авансы полученные	5562	за 2022г.	8 807	748 288	-	(740 433)	-	-	-	-	16 662
	5582	за 2021г.	2 234	23 805	-	(17 232)	-	-	-	-	8 807
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	34 475	341 228	-	(343 853)	-	-	-	-	31 850
	5583	за 2021г.	24 408	424 059	-	(413 992)	-	-	-	-	34 475
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	50 000	1 038	(51 038)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	168 000	2 198	(170 198)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	95 909	-	(95 905)	-	-	-	-	4
	5586	за 2021г.	-	92 380	-	(92 380)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	570 821	2 008 031	1 038	(2 488 288)	-	X	-	-	91 603
	5570	за 2021г.	404 455	2 309 952	2 198	(2 145 784)	-	X	-	-	570 821

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 _____ Родневская Мария Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	94 091	92 272
Отчисления на социальные нужды	5630	16 931	16 231
Амортизация	5640	1 325	746
Прочие затраты	5650	128 613	139 740
Итого по элементам	5660	240 960	248 989
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	724 509	1 304 132
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	965 469	1 553 121

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

Руководитель _____ Родневская Мария Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства 2022 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	55 060	61 869	(91 180)	(14 446)	11 303

Оценочные обязательства 2021 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46 767	88 328	(80 034)	-	55 060

Руководитель _____ Родневская Мария Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023

Пояснения
годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО «Шарп Электроникс Раша» за 2022 г.

I. Общие сведения

ООО «**Шарп Электроникс Раша**» (далее - Общество) зарегистрировано 22 января 2007 г. в Едином государственном реестре юридических лиц за номером 1077746147544. Свидетельство о регистрации 77 № 008802767.

До 21.03.2023 Общество зарегистрировано по адресу: 105120, г. Москва, 2-ой Сыромятнический переулок, д.1, с 22.03.2023 Общество зарегистрировано по адресу: 115054, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Дубининская, д. 53, стр. 5, помещ. 1Н

Фактический адрес нахождения Общества:
- до 01.02.2023 105120, г. Москва, 2-ой Сыромятнический переулок, д.1.;
- с 01.02.2023 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр.5

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля бытовой техникой, копировальной техникой, аксессуарами и расходными материалами к ней, запасными частями.

Общество не имело в отчетном периоде обособленных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2022г. в Обществе работает 26 штатных сотрудника, среднесписочная численность за отчетный год составила 29,5 человек.

Правление Общества:
- гр. Китайской Народной Республики, Пинг-Ченг, Чен;
- гр. Словакии, Петер Сматрала;
- гр. Японии, Уешима Хироки;
- гр. России, Родневская Мария Юрьевна;
- гр. Китайской Народной Республики, Миао-Хуа.

Исполнительным органом Общества с 25.10.2017г. по 06.02.2020г. является Генеральный директор - г-н Аслан Хаблиев.
Решением Единственного участника ООО «Шарп Электроникс Раша» от 05.02.2020г. на должность Генерального директора назначена Родневская М.Ю. с 07.02.2020 г.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н (ред. от 11.04.2018).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм

амортизации) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы, полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г. Курсы валют составили на эту дату:

1 доллар США – 70,3375руб.

1 Евро – 75,6553 руб.

100 японских йен- 53,0609 руб.

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество имеет кредиторскую задолженность поставщиков, выраженную в иностранной валюте:

Мидеа-Горизонт	125 359,73долларов

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество имеет дебиторскую задолженность, выраженную в иностранной валюте:

SHARP Consumer Electronics Poland sp. z o.o (Ltd)	1 509,00евро
Ланк Кей Джи	18 долларов
Elaraby	161 323 долларов
KINGCLEAN ELECTRIC CO., LTD	13 931 долларов
TOO Uninet Central Asia	90 151 714 Казахстанских тенге
VESTEL TICARET A.S.	10 355 евро
VESTEL TICARET A.S.	304 679 долларов
ОВЕРСИЗ ЛОДЖИСТИКС ИНТЕРНЕШНЛ ООО	7700 долларов

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в 2022 году составили - 11 842 тыс. рублей.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после

отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен альтернативным способом, т. е. на основании заключения, постоянно действующей, комиссии, были скорректированы входящие данные на счетах 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» и 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Способ перехода и дальнейший учет Основных средств были отражены в Учетной политике организации.

Были увеличены сроки полезного использования для фактически эксплуатирующегося оборудования, и остаточная стоимость Основных средств на момент перехода составила:

Дата	Остаточная стоимость
31.12.2021 до внесения изменений	2637 тыс. руб.
31.12.2021 после внесения изменений	4130 тыс. руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Объекты стоимостью до 100 000 руб., принимаются к учету в составе материально-производственных запасов, т.е. отражаются в бухгалтерском учете проводкой дебет 10 счета кредит 60 счета. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже 100 000 руб. со сроком полезного использования больше 12 месяцев списываются в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020) на дату передачи его в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете.

Переоценка объектов основных средств не производится.

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе основных средств на балансе Общества числятся:

- вычислительная техника;
- демонстрационная техника (мониторы, холодильники);
- офисная мебель

Политикой Общества приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Компьютеры, мониторы ноутбуки	36–84 мес.
Копировальные и печатающие устройства, МФУ	24–48 мес.

Видео системы, системы связи	24–36 мес.
Мебель	36–60 мес.
Точки доступа, контроллеры, блоки питания	24–36 мес.
Холодильники, кондиционеры	24–60 мес.

Сроки могут пересматриваться, в случае если, основное средство, по истечении первоначально установленного срока полезного использования, продолжает приносить экономические выгоды Организации.

Амортизация по всем группам основных средств производится линейным методом.

На 31.12.2022 года была произведена оценка наличия признаков на обесценение. Признаки обесценения выявлены не были.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является однородная группа, а товаров – номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения, включая ввозные таможенные пошлины и сборы, транспортные расходы до склада, комиссионные вознаграждения посредническим организациям.
Расходы по хранению, приемке-выдаче товаров, транспортировка товаров до склада покупателя (в случае, если такая транспортировка осуществляется силами продавца и оговорена договором), а также консультации по вопросам таможенного оформления товаров, в стоимость товаров не включаются, а относятся на издержки обращения.
Стоимость товаров в бухгалтерском учете при поступлении товаров отражается с учетом скидок от поставщиков и условий отсрочек.
- Для оценки запасов на отчетную дату должна использоваться наименьшая из следующих величин:
1. Фактическая себестоимость;
2. Чистая стоимость продажи.
Чистая стоимость продажи представляет собой цену за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

На конец года произведено тестирование запасов на обесценение. Балансовая стоимость не превышает чистую стоимость продажи. Резерв под обесценение запасов не создавался. Списание ТМЦ производится по средней себестоимости.

6. Признание денежных эквивалентов

Денежными эквивалентами для целей учета признаются краткосрочные депозиты банков сроком до 1 месяца и депозиты до востребования.

7. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит расходы на приобретение не исключительных прав на программные продукты.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение срока полезного использования, определенного для каждого вида таких прав.

8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

В бухгалтерском балансе кредиты и займы отражаются вместе с суммой начисленных процентов за пользование средствами в соответствии с фактическими сроками пользования.

Все полученные и погашенные кредиты и займы являются краткосрочными.
Договор займа заключен с взаимозависимым иностранным юридическим лицом Sharp International Finance (Лондон)

На 31.12.2022 года основной долг в сумме 39 463 тыс. руб. и проценты по Договору займа погашены. Остаток тела займа в сумме 10 537 тыс. руб. по соглашению сторон и на основании Кредит-ноты переведен в доход организации. Срок погашения займа 01.07.2022 года.

руб.

Основной долг	Период	Ставка	начисленные проценты
50 000 000,00	24.02.2022 - 25.03.2022	10,04	404 388,89
40 500 000,00	25.03.2022 - 01.04.2022	10,04	79 065,00
30 600 000,00	01.04.2022 - 04.05.2022	10,04	281 622,00
20 900 000,00	04.05.2022 - 01.06.2022	10,61	172 471,44
11 100 000,00	01.06.2022 - 01.07.2022	10,89	100 732,50
Итого сумма начисленных процентов за период:			1 038 279,83

Дополнительных расходов по получению займа не имеется.
По договору внутригруппового займа от 28 марта 2018 г., заключенного с Шарп Интернешнал Файненс (ЮКей) ПиЭлСи, Обществом могут быть дополнительно привлечены заемные средства в размере 400 тыс. руб.
Также в ПАО Сбербанк открыта возобновляемая кредитная линия на сумму 70 000 тыс. руб. Средства по кредитной линии в 2022 году Обществом не получались.

9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.
В составе оценочных обязательств учтены обязательства по:
- оплате неиспользованных отпусков (будут исполняться по мере предоставления отпусков или при увольнении сотрудников);
- гарантийным ремонтам (исполнение – по наступлении гарантийных случаев или истечения гарантийных сроков);
- премиям, причитающимся покупателям товаров;

Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков, гарантийным ремонтам относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по оплате премий покупателям товаров относятся на уменьшение выручки.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

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

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.
Раскрытие информации о кредитных рисках:

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. С целью минимизации кредитных рисков Обществом заключен договоры страхования финансовых рисков с компаниями Кофас Рус и Ингосстрах, позволяющие получить страховое покрытие в случае неплатежеспособности контрагента.
Раскрытие информации о риске ликвидности:

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Бухгалтерией Общества еженедельно составляются и утверждаются прогнозы движения денежных средств, на основании чего полагаем, что риск ликвидности отсутствует по отношению к кредиторской задолженности, поскольку у Общества достаточно денежных средств для погашения такой задолженности.
Раскрытие информации о рыночных рисках:

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на

товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (в частности, дебиторской и кредиторской задолженности).

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Общество приобретает товары в валюте и, соответственно, может быть подвержено валютному риску.

Раскрытие информации о других видах рисков:

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2022 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, привлекая к работе квалифицированных консультационных компаний. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретения материально-производственных запасов, а также увеличение сроков поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.
Страновые и региональные риски
Общество осуществляет основную деятельность в Центральном Федеральном Округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.
Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В 2022 году на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.
В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.
Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, Руководство Общества оценило потенциальные репутационные риски и оценивает их как несущественные.

11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказ Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н.При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

12. Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Поступления, признаваемые доходами от обычных видов деятельности:

- поступления от продажи продукции признаются по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Отражены в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Сумма выручки отражена за минусом причитающихся покупателям премий и бонусов.

Поступления, признаваемые прочими доходами Общества:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- поступления в возмещение стоимости гарантийных ремонтов
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки к получению;
- прочие доходы.

13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Сумма себестоимости отражена за минусом полученных компанией премий и бонусов.

Сумма себестоимости отражается с учетом начисленного резерва под обесценение запасов в соответствии с п.31 ФСБУ 5/2019

Прочие расходы:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы полностью включаются в состав затрат текущего периода.

14. Задолженность покупателей и заказчиков

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

В бухгалтерском балансе сумма авансов полученных отражена с НДС, а НДС, удержанный с авансов полученных, в сумме 2 658 тыс. рублей показан в составе прочей дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2022 в учете общества отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 12 280 тыс. рублей.

15. Уставный капитал

На 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 Уставный капитал общества составил 19 000 руб. Изменения в составе участников отсутствовали. На 31.12.2022 Уставный капитал полностью оплачен.

16. Добавочный капитал

Добавочный капитал в форме вклада в имущество:

1. Внесен 16.12.2014 г. учредителями Шарп Корпорейшн и Сейджи Хаякава в сумме 150 000 тыс. руб.
2. Внесен 31.05.2018 г. учредителем Скайтек Юэмси в сумме 51 502 тыс. руб.

17. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность раскрыта в Пояснениях №5 к балансу.

18. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность раскрыта в Пояснениях №5 к балансу.

19. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные в балансе в сумме к 78 237 тыс. руб. состоят из остатков денежных средств в кассе, на расчетных счетах Общества, дополнительно на конец периода размещен депозит в сумме 73 000 тыс. руб.

Порядок отражения движения денежных средств:

1. Займы полученные/погашенные в течение отчетного периода отражаются развернуто;
2. Страховые взносы включены в строку «Оплата труда»
3. Авансы покупателей включены в строку «Поступления от покупателей». Размер полученных и не зачтенных авансов на 31.12.2022 г. составляет 13 254 тыс. руб.
4. Авансы поставщиков включены в строку «Оплата поставщику». Размер полученных и не зачтенных авансов на 31.12.2022 г. составляет 50 392 тыс. руб.
5. Денежные средства, поступившие от банка в рамках договора факторинга отражены в составе по строке 4111 отчета о движении денежных средств в размере дебиторской задолженности покупателя.

Расшифровка состава денежных средств

В тыс. руб.

	2022	2021	2020
51 Расчетные счета	3 563	35 491	21 451
52 Валютные счета	1 674	1 565	3 426
55 Специальные счета в банках	73 000	65 000	50 000
55.03 Депозитные счета	73 000	65 000	50 000

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

В тыс. руб.

Наименование прочего поступления	Сумма 2022	Сумма 2021
НДС	13 063	
Возвраты от поставщиков	65 811	
Возврат налога на прибыль	24 119	
Прочие	17152	3068

18. Изменения в учетной политике

Внесение изменений в учетную политику на 2023 г. не планируется, если только оно не будет исходить из требования действующего законодательства РФ.

19. Вступительные и сравнительные данные

Вступительные данные сформированы на основании данных баланса на 31.12.2021 г. и за год, окончившийся этой датой. Исключение - строки 1150 и 1370 бухгалтерского баланса, остатки по которым на 31.12.2021 были скорректированы в связи с переходом на учет основных средств по ФСБУ 6/2020. Также соответствующие изменения отражены в форме

3 «Отчет об изменении капитала» стр.3200 и Пояснениях 2 «Основные средства» в строке 5200.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 637	1 492	4 130
Итого по разделу I	1100	19 619	1 492	21 111
БАЛАНС	1600	839 120	1 492	840 612
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 378)	1 492	(5 886)
Итого по разделу III	1300	213 124	1 492	214 616
БАЛАНС	1700	839 120	1 492	840 612

Изменения в связи с вводом в действие ФСБУ 25/2018 не вносились в связи с отсутствием договоров, классифицируемых в качестве договоров, попадающих под действие ФСБУ 25/2018.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Налог на прибыль

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 21 141 тыс. руб. в 2022 и 21 426 тыс. руб в 2021 году Указанные постоянные разницы связаны с признанием прочих расходов и доходов в бухгалтерском учете, не принимаемых в налоговом учете.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2022 год	за 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	92 428	115 966
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	92 428	115 966
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(18 486)	(23 193)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(18 486)	(23 193)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(4 228)	(4 285)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(22 714)	(27 478)
5	Отложенный налог на прибыль	(9 677)	288
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(9 677)	288
6	Текущий налог на прибыль	(13 037)	(27 766)

2. Бухгалтерский баланс

В строке 1150 «Основные средства» раздела Внеоборотные активы на 31.12.2021 года указан остаток в сумме 4 130 тыс. руб. с учетом корректировок в связи с переходом на учет по ФСБУ 6/2020.

3. Отчет о финансовых результатах

В тыс.руб

Наименование строки отчета о финансовых результатах	**2022**	**2021**
По строке «Выручка» отражена выручка от продажи товаров	1 054 930	1 678 950
По строке «Проценты к получению» отражена сумма, начисленная по остатку средств на счете в АО «Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)» и АО «Мидзухо банк» АО «Альфа-Банк»	4 932	1 001
По строке «Проценты к уплате» отражены суммы начисленных процентов по займу от Sharp International Finance	(1 053)	(2 198)
По строке «Прочие доходы» отражены	**71 706**	**26 125**
- положительные курсовые разницы	25 537	7 992
- предоставление услуг	1570	3 173
- прибыль от покупки-продажи валюты	11 547	125
- корректировка реализации по согласованию сторон		3 778
- восстановление резерва под снижение стоимости		9 605
- восстановление резерва «Прочее»	12 743	0
- списание кредиторской задолженности	892	
- прочие доходы	2744	1335
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 186	
-списание кредиторской задолженности	10 537	
- доходы, связанные с реализацией ОС	1 555	17
- прибыль прошлых лет	3 396	100
По строке «Прочие расходы» отражены:	**(72 618)**	**(34 791)**
- отрицательные курсовые разницы	(37 379)	(7 071)
- убытки от покупки-продажи валюты	(11 544)	(1 478)
- списание товаров при утилизации	(52)	(8 702)
- услуги банка	(3 409)	(964)

- компенсация стоимости неремонтопригодной техники	(250)	(1 297)
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(5 232)	(29)
- корректировка реализации по согласованию сторон		(4 891)
- безвозмездная передача товаров	(504)	(178)
- корпоративные праздники	(3 276)	(2 834)
- инвентаризация	(504)	(1 258)
- списание дебиторской задолженности	(890)	(1 147)
- судебные расходы (пошлины, сборы)	(121)	(98)
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(103)	(200)
- реализация ОС	(673)	
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(7 602)	
- прочие расходы	(769)	(3 599)
- списание ндс	(310)	(1 045)

Расшифровка строки 2210 Отчет о прибылях и убытка «Коммерческие расходы»:

В **тыс. руб.**

Наименование строки	2022	2021
Расходы на оплату труда и страховые взносы	(77497)	(76 059)
Расходы по роялти	(3 330)	(3 570)
Расходы на гарантийные ремонты	(5 613)	(8 842)
Расходы по страхованию	(12 939)	(14 929)
Обслуживание системы САП	(5 456)	(2 266)
Экологический сбор	(3 007)	(4 619)
Расходы складское хранение	(25 697)	(25 736)
Расходы по аренде	(18 444)	(16 910)
Расходы на рекламу	(28 750)	(159)
Расходы по таможенному оформлению	(1 892)	(5 813)
Транспортные расходы	(7 620)	(10 636)
Информационно-консультационные услуги	(2 278)	(6 120)
Расходы по командировкам	(624)	(769)
Маркетинговые расходы	(3 247)	(23 958)
Амортизация	(1 786)	(746)
Расходы по услугам связи	(844)	(676)
Текущий ремонт офиса		(1 414)
Расходы по сертификации	(3 052)	(6 506)
Расходы по ведению 1С	(453)	(488)
Расходы по предоставлению персонала	(1 076)	(1 013)
Прочие	(3 829)	(5 316)
Итого	**(207435)**	**(216 545)**

Управленческие расходы составляют 33 525 тыс. руб., которые представляют собой выплаты основному управленческому персоналу.
Основному управленческому персоналу за период 2022 г. выплачено вознаграждение в виде оплаты труда в размере 25 756 тыс. руб., начислены и уплачены налоги НДФЛ 3 566 тыс. руб., страховые взносы 4 203 тыс. руб. Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не производились.
За период 2021 г., основному управленческому персоналу выплачено вознаграждение в виде оплаты труда в размере 25 172 тыс. руб., начислены и уплачены налоги НДФЛ 3 445 тыс. руб., страховые взносы 3 827 тыс. руб. Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не производились.

Размеры и порядок расчета определяется личным трудовым договором и Положением об оплате труда Общества.
Других видов вознаграждений основному управленческому персоналу не выплачивалось.
Выплаты членам правления не производились.

На 31.12.2022 Общество арендует офис площадью 457.3 кв.м. Стоимость арендованного помещения отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Стоимость арендуемого помещения определена пропорционально доле арендуемого помещения в общей площади здания исходя из балансовой стоимости здания на 31.12.2022 г. и составляет 42 677 тыс. руб. Арендные платежи за 2022 год составили 18 444 тыс. руб. Будущие арендные платежи в 2023 году составят 4 348 тыс. руб.

4. Отчет об изменениях капитала

В строке 3245 указана сумма корректировки нераспределенной прибыли 1492 тыс. руб. в связи с переходом на учет по ФСБУ 6/2020.
Величина капитала на 31.12.2021 в сумме (5 886) тыс. руб. указана с учетом корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.
Также данные изменения указаны в разделе 2 Отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок»

5. Связанные стороны

Учредителем Общества является компания Шарп Консумер Электроникс Юроп которой принадлежит 100% уставного капитала.

Для Общества связанными сторонами являются компании группы «SHARP» и основной управленческий персонал в лице Генерального директора Родневской Марии Юрьевны и правления Общества.

Список компании группы «SHARP» представлен по ссылке:

http://www.sharp-world.com/corporate/info/outline/consolidated/oversea.html

Основной управленческий персонал в лице:

Генерального директора и Правления Общества
Директора по экономике
Коммерческого директора

Закупки у связанных сторон

В течение 2022 г. имели место операции по приобретению у связанных сторон товаров и услуг. Операции по приобретению продукции осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Операции по приобретению товаров, работ и услуг у связанных сторон, тыс. рублей:

			2022	2021
SHARP Corporation / Шарп Корпорейшн	товары	Материнская компания	162 643	757 933
Sharp Manufacturing France S.A. / Шарп Мэньюфэктуринг Франс	товары	Под общим контролем SHARP Corporation/Шарп Корпорейшн	75 859	291 680
Sharp Hong Kong Limited / Шарп Гонк Конг Лимитед	товары	Под общим контролем SHARP Corporation/Шарп Корпорейшн	15 543	86 535
Sharp Jusda Logistics Corporation / Шарп Юсда Лоджистик Корпорейшн	товары	Под общим контролем SHARP Corporation/Шарп Корпорейшн	10 584	6 932
SHARP Consumer Electronics Poland sp. z o.o (Ltd) / Шарп Консьюмер Электроникс Поланд	товары	Под общим контролем SHARP Corporation/Шарп Корпорейшн	3 149	5 546
SHARP Corporation / Шарп Корпорейшн	услуги	Материнская компания	2 897	3 238
SHARP ELECTRONICS EUROPE) GMBH / Шарп Электроникс Юроп ГМБХ	услуги	Под общим контролем SHARP Corporation/Шарп Корпорейшн	926	918
Прочие		Под общим контролем SHARP Corporation/Шарп Корпорейшн	221	2 177

Операции по реализации товаров, работ и услуг связанным сторонам, тыс. рублей:

			2022	2021
SHARP Corporation	услуги	Материнская компания	175	2 118
SHARP Consumer Electronics Poland sp. z o.o (Ltd) / Шарп Консьюмер Электроникс Поланд	услуги	Под общим контролем SHARP Corporation	145	162

Sharp Manufacturing France S.A. / Шарп Мэньюфэктуринг Франс	услуги	Под общим контролем SHARP Corporation	1500	
SHARP APPLIANCES (THAILAND) LIMITED / Шарп Эпплайенсес Тайланд Лимитед	услуги	Под общим контролем SHARP Corporation		1501

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря дебиторская задолженность Общества по операциям со связанными сторонами составляет:

В тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Дебиторская задолженность Общества			
SHARP Consumer Electronics Poland sp. z o.o (Ltd)	114	84	26 156
Прочие		93	93

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

В тыс. руб.

	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
Кредиторская задолженность Общества			
SHARP Corporation		363 417	242 628
Sharp Manufacturing France S.A.		95 543	77 574
Sharp Hong Kong Limited		13 728	15 254
SHARP Consumer Electronics Poland sp. z o.o (Ltd)	30	4 000	1 995
Прочие		927	1651

По операциям со связанными сторонами использованы рыночные цены.

Поступления денежных средств от связанных сторон за 2022 г.

	В тыс.рублей	В тыс.валюте
SHARP Consumer Electronics Poland sp. z o.o (Ltd)	130	1 евро
SHARP Corporation	210	

Денежные выплаты связанным сторонам за 2022 г.:

	В тыс.рублей	В тыс.валюте
SHARP Corporation	478 787	
SHARP Corporation	54 152	813 долларов
SMF	169 961	
Sharp Hong Kong Limited	27 542	390 долларов
Sharp Jusda Logistics Corporation	10 789	170 долларов
SHARP Consumer Electronics Poland sp. z o.o (Ltd)	6 859	114 евро
Прочие	890	11 евро 2 долларов

Выплаты осуществляются по мере выставления счетов на условиях, установленных отдельными контрактами.

6. Чистые активы Общества

Прибыль Общества за 2022 год составила 69 708 тыс. руб. Величина чистых активов на 31.12.2022 положительна и составляет 284 324 тыс. руб.

7. Обеспечение обязательств и платежей полученных и выданных

На отчетную дату у Общества не существовало обеспечения обязательств и платежей выданных.
На отчетную дату у Общества обеспечений полученных не имеется.

8. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 на основании п.2 ПБУ 12/2010

9. События после отчетной даты

Общество заключило новый договор аренды и 01.02.2023 был подписан акт приема-передачи арендованного объекта. В связи с данными событиями 01.02.2023 было изменено фактическое местонахождение Общества, а также изменен адрес регистрации Общества, о чем в государственном Реестре юридических лиц произведена запись от 22 марта 2023 года (Раздел 1 Пояснений).

Генеральный директор Родневская Мария Юрьевна

28 марта 2023 г.