

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО "ХАНКЕМОЛЛЕР РАША"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ХАНКЕМОЛЛЕР РАША» (далее – «Общества» или «организации») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ХАНКЕМОЛЛЕР РАША"

ОГРН 1187746359888

ИНН/КПП: 7716909400 /771601001

Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор/Ландышев Михаил Викторович
Функцию главного бухгалтера выполняет компания ООО «БЕЛЛЕРАЖ АУТСОРСИНГ И КОНСАЛТИНГ»

Согласно договору № 291-03-2020/ФО от 01.03.2020 бухгалтерский и налоговый учет ведет компания ООО «Беллераж Аутсорсинг и Консалтинг»

Юридический адрес: 129344, Москва г, Искры ул, дом 31, корпус 1, Э ЧЕРДАК ПОМ II, комната 3 ОФ 22А

Фактический адрес: 129344, Москва г, Искры ул, дом 31, корпус 1, Э ЧЕРДАК ПОМ II, комната 3 ОФ 22А

Тел.: +7 (495) 755 55 68

Основной вид деятельности – 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах (ОКВЭД 2).

Списочная численность сотрудников на 01 января 2023 года – 108 человек.

1.1. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности

В 2022 году Общество получило прибыль от деятельности:

Показатель (в тыс. руб.)	2022	2021
Убыток от продаж	- 147 119	- 96 279
Прибыль/Убыток до налогообложения	- 110 692	23 290
Чистая прибыль/убыток	- 94 810	19 564

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 года и 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в

соответствии с тем же Законом и положениями.

Изменения учетной политики с 01.01.2022

С 2022 года Общество применяет следующие стандарты:

1. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество выбрало упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды, заключенному на срок свыше 12 месяцев, Общество на 01 января 2022 года одновременно признало право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА). При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

2. ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество выбрало упрощенный способ перехода на ФСБУ 6/2020. Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), с отнесением результата на нераспределенную прибыль, сравнительные данные не пересчитывались.

Корректировка балансовой стоимости основных средств была произведена на основании:

- изменения сроков полезного использования;
- списания основных средств, первоначальной стоимостью менее установленного лимита.

3. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - Общество выбрало перспективный переход на 26/2020.

В Отчете о финансовых результатах влияние перехода на новые ФСБУ отражено за 2022 год по строке 2520 в сумме 968 тыс. руб.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами стоимостью от 40.000 руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 45 ФСБУ 6 сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	От 2 до 3 лет
	От 3 до 5 лет
	От 5 до 7 лет
	От 7 до 10 лет

Машины и оборудование (кроме офисного)	От 2 до 3 лет От 3 до 5 лет От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет От 10 до 15 лет
Другие виды основных средств	От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет
Здания	От 3 до 5 лет От 5 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет
Право пользования активом	От 3 до 5 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств **не производится**.

Общество устанавливает ликвидационную стоимость равной нулю в случаях, когда:

- общество не ожидает поступлений от выбытия объектов основных средств по окончании срока полезного использования, в т.ч. от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть достоверно определена.

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

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

В соответствии с п.п. 9,10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов (материалов, товаров и т.п.) (далее МПЗ) относятся фактические затраты на приобретение (со-здание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за вычетом налога на добавленную стоимость и с учетом предоставленных поставщиком скидок, премий и т.п.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;

б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по

которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. За чистую стоимость продажи запасов, отличных от товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (п. 29 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п. 31 ФСБУ 5/2019).

По запасам, не пригодным к использованию (в том числе морально и физически устаревшим, испорченным), и реализация которых невозможна, либо чистая стоимость продажи нулевая, резерв не начисляется. Такие запасы подлежат списанию на финансовые результаты

Дебиторская задолженность

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, Общество признает сомнительной. По итогу 2022 года Общество имеет резерв по сомнительным долгам сформированный в 2020 году в размере 160 тысяч рублей.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г. и 27.11.2020 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от оказания реализации товаров (за минусом налога на добавленную стоимость), тыс. рублей.

Доходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам, депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального

курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

По состоянию на 31 декабря 2020 г.:

1 доллар США = 73,8757 рублей;

1 ЕВРО = 90,6824 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 г.:

1 доллар США = 74,2926 рублей;

1 ЕВРО = 84,0695 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г.:

1 доллар США = 70,3375 рублей;

1 ЕВРО = 75,6553 рублей.

Оценочные обязательства

В конце года Общество формирует следующие виды резервов:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется с учетом страховых взносов, которые возникнут при фактическом исполнении обязательств по оплате отпусков.

В целях равномерного включения расходов в издержки обращения, отчисления в резерв осуществляются ежемесячно исходя процента от ФОТ в размере 8,3 %.

Проверка на конец отчетного года оценочных обязательств по оплате отпусков проводится путем инвентаризации неиспользованных дней отпусков работников Общества. Для этого количество дней неиспользованного отпуска умножается на средний дневной заработок, полученная сумма увеличивается на установленный тариф взносов. Итоговая сумма сравнивается с остатком резерва на конец года. Отрицательная разница уменьшает счет затрат, на который относилась сумма резерва, а положительная – доначисляет.

Учет сумм резервов организован на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Общество отражает в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывает в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. Основные средства и право пользования активом.

По статье «Основные средства» отражены права пользования активом. Движение и наличие основных средств и прав пользования активом и соответствующая амортизация представлены в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Права пользования активом признаны Обществом в отношении следующих арендуемых розничных магазинов и складов, а также офисного помещения:

Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования (на праве собственности, праве временного владения и пользования или временного пользования (аренда), другие вещные права)	Размер площади помещения	Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)
1.г. Москва, Ходынский бульвар, д. 4	Аренда	124,3	АО ТВК "АВИАПАРК"
2. г. Москва, Каширское шоссе, д. 61Г	Аренда	167,00	ООО "ЭНКА ТЦ"
3.г. Москва, п. Сосенское, Калужское шоссе 21 км	Аренда	141,60	ООО «Ингка Сентерз Рус Проперти Б»
4 . г. Москва, Автозаводская ул. Д. 18	Аренда	112,00	ООО "Ривьера"
5. г.Москва, Хорошёвскон шоссе, д. 27	Аренда	132,37	ООО "Торговый центр "Хорошо!"
6. г. Москва, Кировоградская, д. 13А	Аренда	168,00	ООО "МИРС"
7. Московская область, г. Котельники, Новорязанское шоссе, д.8, стр.6, пом. 2	Аренда	142,4	ООО «Белая Дача Парк»
8. г. Москва, ЦАО, Пресненская набережная, дом 2, комната 73.	Аренда	261,50	Акционерная компания с ограниченной ответственностью "БЕЛЛГЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД"
9. Московская область, г.Котельники, 1-й Покровский проезд, д. 5	Аренда	112,90	ООО «Мега Белая Дача»
10. г. Москва, Ленинградское шоссе. 16А, стр.8	Аренда	209,10	ООО "ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ"
11. Московская обл., г. Химки, Микрорайон "ИКЕА", корп. №2	Аренда	22,94	ООО «Ингка Сентерз Рус Проперти А»
12. 119571, Москва г, пр-кт Вернадского, д. 86А	Аренда	141,7	ГАЛЕРЕЯ ЮГО-ЗАПАД ООО
13. 129226, Москва г, вн.тер.г. Марьино роца, пр-кт Мира, д. 211, к. 2	Аренда	132,4	КАШИРСКИЙ ДВОР- СЕВЕРЯНИН АО
14. 125363, Москва г, вн.тер.г. Южное Тушино, ул Сходненская, д. 56	Аренда	122,6	КОМЭСТЕЙТ АО
15. 121352, Москва г, пр-кт Кутузовский, д. 57	Аренда	137,1	ООО "СЛАВЯНКА"
16. 115054, Москва г, вн.тер.г. Замоскворечье, пл Павелецкая, д. 3	Аренда	186,5	ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ ООО

17. 119602, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Тропарево- Никулино, ул Мичуринский проспект.Олимпийская деревня, д. 3, к. 1	Аренда	93,8	ФЕСТИВАЛЬ АО
--	--------	------	--------------

Поскольку к Обществу не переходит право собственности на объекты аренды по окончании срока аренды, стоимость права пользования активом признано равным дисконтированной стоимости будущих арендных платежей. Для расчета дисконтированной стоимости будущих арендных платежей Общество применило ставку, по которой могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Основная сумма дебиторской задолженности составляет задолженность материнской компании ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ по соглашениям о предоставлении компенсаций на сумму 103 910 тыс. рублей.

Сумма депозитов по договорам аренды на конец 2022 года составляет 39 096 тыс. рублей.

6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 529	6 570	22 400
Денежные средства в пути	2 131	7 862	2 758
Краткосрочный банковский депозит до востребования	40 000	35 000	
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	269	114	2 579
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	50 929	49 546	27 737
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	50 929	49 546	27 737

7. Уставный капитал

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	10
На 31 декабря 2021 г.	10
На 31 декабря 2022 г.	10

Уставный капитал общества на дату регистрации составлял 10 000 рублей.

Учредителями общества является:

ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕСНЛ Би ВИ (НИДЕРЛАНДЫ) юридическое лицо,
зарегистрированное в соответствии с законодательством Нидерландов, юридический
адрес: Нидерланды, Либергервег 28, 121JS Хильверсум.
Номинальная стоимость доли (в рублях) 10 000
Размер доли (в процентах) 100

Уставный капитал полностью оплачен.

8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря оценочные обязательства имели следующую структуру (в тыс. руб.):

Из общей суммы оценочных обязательств	2021 г.	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные (резерв на отпуск)	5 336	3 791	5 821
Итого оценочные обязательства	5 336	3 791	5 821

9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (в тыс. руб.):

	2022 г.	2020 г.	2020 г.
Налог на прибыль	-	3 078	-
Налог на имущество	265	368	276
Торговый сбор	415	446	259
НДФЛ	-	-	335
НДС	49	-	-
Страховые взносы	-	-	977
Итого задолженность по налогам и сборам	729	3 892	1 847

10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости

проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

2022 г. (в тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа товаров	317 141	91 301	225 840
Итого за 2022 год	317 141	91 301	225 840

2021 г. (в тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа товаров	471 299	243 583	227 716
Итого за 2021 год	471 299	243 583	227 716

Коммерчески расходы были представлены следующими статьями (в тыс. руб.):

Коммерческие расходы	2022 г.	2021 г.
Оплата труда и Страховые взносы	112 593	92 170
Подбор персонала	520	1 115
Рекламные расходы	1 187	3 674
Материальные расходы	1 279	15 629
Поддержка бренда	423	7 693
Командировочные расходы	260	370
Услуги связи	2 387	2 016
Юридические услуги	48	542
Бухгалтерские услуги	12 089	10 547
Аренда помещений	176 063	153 281
Амортизация	42 315	31 152
Прочие расходы	21 800	5 806
Торговый сбор	1 995	-
Итого коммерческие расходы	372 959	323 995

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы (в тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Компенсация на расширение торговой сети	6 951	103 910
Курсовые разницы	1 047 519	179 858

Излишки по результатам Инвентаризации	5 842	3 062
Прочие доходы	2 213	671
Итого прочие доходы	1 062 525	287 501

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 436	116
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	5 808	2 074
Компенсация за использование личного имущества работника	1 053	1 056
Расходы на услуги банков	5 378	7 074
Недостачи по результатам Инвентаризации	3 440	3 661
Пересчет товаров при приемке поставки (РБС)	803	1 723
Продажа (покупка) иностранной валюты		229
Курсовые разницы	978 237	139 091
Итого прочие расходы	998 155	155 024

11. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о налоге на прибыль тыс. руб.:

Показатель (строка ОФР)	За 2022	За 2021
Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	(110 692)	23 290
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	(22 138)	4 658
Постоянный налоговый расход		(932)
Отложенный налог	15 882	818
Сумма налога	-	4 544

12. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ХАНКЕМОЛЛЕ Р ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	Нидерланды, Либергервег 28, 121JS Хильверсум.	Компания имеет долю 100% Уставного капитала Общества	100%	—
Основной управленческий персонал					
2	ЛАНДЫШЕВ МИХАИЛ ВИКТОРОВИЧ		Генеральный директор с 26.04.2019		

Остатки по счетам расчетов со связанной стороной ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 185 701 тыс. руб. Виды и объем операций со связанными сторонами (в тыс. руб.):

Связанная сторона	Приобретение товаров, работ, услуг	
	2022 год	2021 год
ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	0	0
ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ	39 323	272 859
Итого	39 323	272 859

Оплата связанной стороне (в тыс. руб.):

Связанная сторона	Оплата приобретенных товаров, работ, услуг	
	2022 год	2021 год
ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	0	114 133
ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ	77 517	8 850
Итого	77 517	122 983

Курсовые разницы и зачеты по операциям со связанными сторонами (в тыс. руб.):

Связанная сторона	Курсовые разницы и зачеты по приобретенным товарам, работам услугам	
	2022 год	2021 год
ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	0	7 439
ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ	14 538	8 527
Итого	14 538	15 966

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда,	9 278	8 129

начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, компенсация за автомобиль, премии ежемесячные и годовая)		
---	--	--

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

С компанией Ханкемоллер Интернешнл Би Ви заключены два договора займа. Первый договор № 001 от 28.05.2018 на сумму полученного займа 3 000 000 Евро (действие договора до 01.07.2023), второй договор № 002 от 07.02.2019 на сумму полученного займа 1 765 772 Евро (действие договора до 07.02.2024), процентные ставки у договоров одинаковые и составляют EURIBOR+4%.

Задолженность по договорам займа на 31 декабря 2022 года составляет 3 808 406,35 Евро (288 126 тыс. рублей), начисленные проценты по договорам займа 618 967,51 Евро (46 828 тыс. рублей). В 2022 году сумма начисленных процентов по договорам займов составляет 145 103,19 Евро. В 2022 году проценты не оплачивались, сумма займа не погашалась.

13. Информация о бенефициарных владельцах

Согласно информации, полученной от единственного участника, у Общества не имеется физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно имеют более 25% в капитале Общества. Таким образом, бенефициарные собственники в понимании Федерального Закона № 115-ФЗ от 07.07.2001 «О противодействии (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют.

14. Финансовый кризис и экономический спад

Хозяйственная деятельность Общества подвергается влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящие в Российской Федерации.

С февраля 2022 года, после объявления о начале проведения специальной военной операции на территории Украины, власти США, Великобритании, ЕС и некоторых других стран объявили о расширении санкций против отдельных российских официальных лиц, компаний, финансовых институтов и государственных органов. В свою очередь российские власти приняли ряд ограничительных мер по работе с иностранными компаниями. В частности, были введены ограничения по заемному финансированию, выплатам по лицензионным соглашениям, дивидендов иностранным инвесторам и т.д.

Пакеты санкций в отношении России, также как и ответные российские меры в отношении в отношении США, Великобритании, ЕС и некоторых других стран, продолжают расширяться.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых, финансовых и товарных рынках, существенное колебание валютных курсов (в марте курс достигал 120 рублей за доллар, на конец года ситуация стабилизировалась и курс составлял 70 рублей за доллар), прекращение или приостановление деятельности в России значительного количества компаний с иностранным капиталом.

Эти события привели к увеличению экономической неопределенности, ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению иностранных инвестиций и прочим связанным с этим экономическим последствиям.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортным и импортных рынков, а также изменением производственных и логистических цепочек.

Описанные события не оказали прямого негативного влияния на деятельность Организации.

Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль организации в настоящее время определить невозможно. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Руководство Компании продолжит проводить постоянный анализ возможного воздействия изменяющихся условий на деятельность Компании и предпринимать все возможные действия для поддержания финансового положения, устойчивости и дальнейшего развития в создавшихся условиях.

В 2022 году ограничительные меры, связанные с пандемией Covid-19, влияющие на экономику и на работу организаций, были значительно смягчены или отменены. В отчетном году влияния пандемии Covid-19 на деятельность Общества не имелось.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

16. Непрерывность деятельности

На момент подписания бухгалтерской отчетности все магазины Компании продолжают работать, продолжая показывать высокие результаты продаж, поставки товара из Италии не приостановлены и планируются новые отгрузки товара из Италии в обычном рабочем режиме.

По оценке руководства, Общество способно продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания отчетности и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности, в связи с чем бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной части на 18 листах.

Руководитель
Ландышев Михаил Викторович

**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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Ландышев Михаил
Викторович**
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	26 416	-	(26 416)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	81 767	(38 420)	(43 347)	-
Стекло	5241	за 2022г.	-	90	-	(90)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Видеокамера 3D, 0280B с функцией подсчета	5242	за 2022г.	-	74	-	(74)	-
	5252	за 2021г.	-	368	-	(368)	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - Gondola Slatwall 5318	5243	за 2022г.	-	67	-	(67)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
3D сенсор Xovis PC3	5244	за 2022г.	-	113	-	(113)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда 5302 Квинта	5245	за 2022г.	-	2 866	-	(2 866)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда 5311 - 2	5246	за 2022г.	-	23 205	-	(23 205)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 5319	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	14 242	6 975	(7 267)	-
Планшет APPLE iPad Pro 11' Wi-Fi 64GB	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	176	-	(176)	-
2D сенсор Rstat Real-2D Pro белого цвета	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	166	-	(166)	-
ТВ Экран 75" Samsung		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 263	-	(3 263)	-
POS система FEC PP-9635C//Intel Celeron Quad Core/Windows 10 Pro OEM		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	431	-	(431)	-
Зеркало для примерочной, со встроенными по периметру светодиодами 400см, 75Вт		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	738	-	(738)	-
Экран межсетевой Cisco ASA5506-X FirePOWER ASA5506-K8, 8 портов, 10 туннелей		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	43	-	(43)	-
600/ 205954/ PETER RUPPEL Мебельный комплекс		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 879	-	(1 879)	-
Комплект светильников на шинопровод/ встраиваемые/ ИТАБ МБД		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 996	-	(1 996)	-
Изделие н/ст по договору (Исполнение по заказу:нестандарт 0*700*760)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	97	-	(97)	-
Неотделимые улучшения 5316		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7 321	-	(7 321)	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - 5317 Мебельный комплекс		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 223	-	(2 223)	-
POS система FEC PP-9635C		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	173	-	(173)	-
Медиаплеер ISM Ci-102 (Celeron/4Gb/120Gb/LAN/WiFi/Win10)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	375	-	(375)	-
Неотделимые улучшения 5315		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	9 248	-	(9 248)	-
Неотделимые улучшения 5318 Авеню		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7 914	-	(7 914)	-
Неотделимые улучшения 5320 Калейдоскоп		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	8 625	-	(8 625)	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - 5319 Мебельный комплекс		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 900	-	(1 900)	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - 5318 Мебельный комплекс		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 987	-	(1 987)	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - 5315 Мебельный комплекс		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 364	-	(2 364)	-
Зеркало стеклянное в рамах, предназначенное для установки в торговые залы магазинов		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 161	-	(1 161)	-
Персональный компьютер Dell OptiPlex 3080/3080-9797/Dell Optiplex 3080 SFF/Core i3-10105/8GB/256 GB		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	131	-	(131)	-
Планшет APPLE iPad Pro 11' 128Gb Wi-Fi MНQT3RU/A, 8ГБ, 128GB, iOS серебристый		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	193	-	(193)	-
Терминал сбора данных CipherLab 9730-2D-38K-5400		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	312	-	(312)	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - 5320 Мебельный комплекс		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 048	-	(2 048)	-
Маршрутизатор C1111-8P ISR 1100 8 Ports Dual GE WAN Ethernet Router		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	168	-	(168)	-
Радиусный диван ЮНИОН		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	158	-	(158)	-
Сейф Гранит-90Т EL / НПО ПРОМЕТ / 770/19-23255 ; 18.12.2019		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	247	-	(247)	-
Акустимагнитная система Detex Line Magnum Energy RS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 448	-	(2 448)	-
Мобильный компьютер MC3200		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	259	-	(259)	-
Неотделимые улучшения 5317		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	9 115	-	(9 115)	-
Неотделимые улучшения (проектные и сопутствующие работы)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	4 208	4 208	-
Неотделимые улучшения (стены)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	4 117	4 117	-
Неотделимые улучшения (двери)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	298	298	-
Неотделимые улучшения (потолок)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	1 754	1 754	-
Неотделимые улучшения (пол)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	1 471	1 471	-
Неотделимые улучшения (фасад)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	3 247	3 247	-
Неотделимые улучшения (Система автоматической пожарной сигнализации АПС)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	703	703	-
Неотделимые улучшения (Электротехнические работы)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	2 813	2 813	-
Неотделимые улучшения (стеллажи)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	363	363	-
Неотделимые улучшения (Система		за 2022г.	-	-	-	-	-

кондиционирования и вентиляции)		за 2021г.	-	-	2 164	2 164	-
Неотделимые улучшения (Система противопожарной безопасности)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	473	473	-
Неотделимые улучшения (Строительные работы)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	100	100	-
Неотделимые улучшения (Система АУПТ)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	113	113	-
Неотделимые улучшения - Витрины (1 шт.)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	334	334	-
Неотделимые улучшения - Рольставни (1 шт.)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	106	106	-
Неотделимые улучшения: монтажные/демонтажные работы		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	235	235	-
Неотделимые улучшения (Электромонтажные работы)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	154	154	-
Неотделимые улучшения/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 15.08.19/ 1-121;131-142		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	3 591	3 591	-
Неотделимые улучшения/ Система противопожарной безопасности/ Ай Эм Булл Констракшн/ 2; 15.08.19		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	338	338	-
Неотделимые улучшения 5309/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 03.12.19		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	1 513	1 513	-
Неотделимые улучшения 5309/ Ай Эм Булл Констракшн/ 2; 03.12.19		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	151	151	-
Неотделимые улучшения 5309/ Ай Эм Булл Констракшн/ 3; 03.12.19		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	84	84	-
Неотделимые улучшения 5311/ Ай Эм Булл Констракшн/ 1; 16.03.20		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	2 627	2 627	-
Неотделимые улучшения (фасадные работы) 5311/ Ай Эм Булл Констракшн/ 4; 03.12.19		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	84	84	-
Неотделимые улучшения/ Система дымоудаления/ БИЗНЕС-КЛИМАТ/ 246, 24.12.19		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	63	63	-
Неотделимые улучшения/ Автоматическая пожарная сигнализация/ Пи плюс/ 1; 25.12.19		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	345	345	-

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	52	178 282	122 331
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 _____
(подпись)

Ландышев Михаил
Викторович
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Ландышев Михаил
Викторович**
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Ландышев Михаил
Викторович**
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	42 563	-	5 702	-	(9 169)	-	-	-	-	-	39 096	-
	5521	за 2021г.	30 492	-	12 071	-	-	-	-	-	-	-	42 563	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты по аренде	5505	за 2022г.	42 563	-	5 702	-	(9 169)	-	-	-	X	X	39 096	-
	5525	за 2021г.	30 492	-	12 071	-	-	-	-	-	X	X	42 563	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	135 126	160	85 619	-	(134 135)	-	-	-	-	-	86 610	160
	5530	за 2021г.	266 968	160	134 622	-	(266 464)	-	-	-	-	-	135 126	160
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 594	-	101	-	(2 594)	-	-	-	-	-	101	-
	5531	за 2021г.	369	-	2 594	-	(369)	-	-	-	-	-	2 594	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	24 572	160	8 494	-	(23 959)	-	-	-	-	-	9 107	160
	5532	за 2021г.	19 115	160	24 088	-	(18 631)	-	-	-	-	-	24 572	160
Прочая	5513	за 2022г.	107 960	-	77 024	-	(107 582)	-	-	-	-	-	77 402	-
	5533	за 2021г.	247 484	-	107 940	-	(247 464)	-	-	-	-	-	107 960	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	177 689	160	91 321	-	(143 304)	-	-	X	-	-	125 706	160
	5520	за 2021г.	297 460	160	146 693	-	(266 464)	-	-	X	-	-	177 689	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.	360 008	178 691	-	(203 745)	-	-	-	-	334 954
	5571	за 2021г.	460 660	41 334	-	(141 986)	-	-	-	-	360 008
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	360 008	178 691	-	(203 745)	-	-	-	-	334 954
	5573	за 2021г.	460 660	41 334	-	(141 986)	-	-	-	-	360 008
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	220 772	209 750	-	(221 395)	-	-	-	-	209 127
	5580	за 2021г.	162 545	220 141	-	(161 914)	-	-	-	-	220 772
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	213 221	204 677	-	(213 862)	-	-	-	-	204 036
	5581	за 2021г.	159 438	212 597	-	(158 815)	-	-	-	-	213 221
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 630	4 342	-	(3 630)	-	-	-	-	4 342
	5582	за 2021г.	1 290	3 630	-	(1 290)	-	-	-	-	3 630
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 834	729	-	(3 833)	-	-	-	-	730
	5583	за 2021г.	1 790	3 833	-	(1 789)	-	-	-	-	3 834
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	87	2	-	(70)	-	-	-	-	19
	5586	за 2021г.	27	80	-	(20)	-	-	-	-	87
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	580 780	388 441	-	(425 140)	-	X	-	-	544 081
	5570	за 2021г.	623 205	261 475	-	(303 900)	-	X	-	-	580 780

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 _____
(подпись)

**Ландышев Михаил
Викторович**

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 279	15 629
Расходы на оплату труда	5620	88 001	71 563
Отчисления на социальные нужды	5630	24 592	20 607
Амортизация	5640	42 315	31 152
Прочие затраты	5650	216 772	185 044
Итого по элементам	5660	372 959	323 995
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	94 301	243 583
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	467 260	567 578

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

Руководитель _____
(подпись)

**Ландышев Михаил
Викторович**
(расшифровка подписи)

17 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	3 791	1 545	-	-	5 336
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	3 791	1 545	-	-	5 336

Руководитель _____
(подпись)

**Ландышев Михаил
Викторович**
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.