

**Общество с ограниченной ответственностью  
«КАРНЕЛУТТИ РУССИЯ»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за год,  
закончившийся 31 декабря 2022 г.

г. Москва

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПОКЛАИН РУС» (далее «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

- Общество зарегистрировано: 10 марта 2011 года МИ ФНС РФ 46 по г. Москве
- Юридический адрес/местонахождение общества: 101000, Москва г, Чистопрудный б-р, дом № 17, строение 1, этаж 8, помещение XVIII, кабинет 22.
- ИНН: 7701909781
- КПП: 770101001
- ОГРН: 1117746172301
- Совместная деятельность: не осуществлялась
- Общество имеет следующие расчетные (текущие) счета:

№ пп	Номер счета	Валюта счета	Вид счета	БИК банка, Наименование банка
1	40702810622000028651	Рубли	Расчетный	044525976 АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)
2	40702978222000028663	Евро	Расчетный	044525976 АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)
3	40702978522000028664	Евро	Транзитный	044525976 АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)
4	40702840022000028661	Доллар США	Расчетный	044525976 АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)
5	40702840322000028662	Доллар США	Транзитный	044525976 АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)
6	40702810024000006352	Рубли	Расчетный (карточный)	044525976 АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)
7	40702810901300029487	Рубли	Расчетный	044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"
8	40702810300000245111	Рубли	Расчетный	044525700 АО "Райффайзенбанк"
9	40702840100000036655	Доллар США	Расчетный	044525700 АО "Райффайзенбанк"
10	40702840400000036656	Доллар США	Транзитный	044525700 АО "Райффайзенбанк"
11	40702978500000037236	Евро	Расчетный	044525700 АО "Райффайзенбанк"
12	40702978800000037237	Евро	Транзитный	044525700 АО "Райффайзенбанк"

- Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
30	31	25

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области права и бухгалтерского обслуживания.

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества нет обособленных подразделений.

#### 1.4. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб.

Последняя редакция устава Общества утверждена Протоколом собрания учредителей № 7 от 25.02.2015.

Учредителями (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

Участник	Номинальная стоимость доли	Размер доли
Д'АЛБОРА МАУРИЦИО	1 500 руб.	15%
ТРАНИ ВИНЧЕНЦО	7 000 руб.	70%
ФЕРРЕРО ПЬЕТРО СТЕФАНО	1 500 руб.	15%

Операции, связанные с изменением состава участников, размера уставного капитала в 2022 году не производились.

По состоянию на 31.12.2022 Уставный капитал Общества оплачен участниками в полном объеме. Задолженность по оплате Уставного капитала отсутствует.

#### 1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников и Генеральный директор. Общее собрание участников проводится не реже чем один раз в год, не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

В соответствии с Уставом единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор избран на 5 лет в соответствии с Протоколом собрания учредителей № 5 от 30.09.2013 г., продлены полномочия до 31.10.2023г. в соответствии с Протоколом собрания учредителей № 1-09/18 от 25.09.2018 г. Функции генерального директора возложены в проверяемом периоде на Ферреро Пьетро Стефано. Трудовой договор от 01.11.2013 с генеральным директором заключен.

#### 1.6. Информация о внутреннем контроле и контрольных органах

К процедурам контроля, принятым в Обществе, относятся:

- подотчетность одних работников другим;
- внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение результатов подсчета денежных средств, товарно-материальных запасов и основных средств с бухгалтерскими записями (инвентаризация);
- ежеквартальные сверки с покупателями и поставщиками;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями.

Финансовые, расчетные операции осуществляются специалистами бухгалтерской службы.

Штатным расписанием Общества не предусмотрены должности, с которыми по законодательству РФ предусмотрено заключение договоров о материальной ответственности.

#### 1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет дочерних и зависимых общества.

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами российскими бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, в частности:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

## **2.2. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией с применением автоматизированной формы счетоводства и полностью автоматизирован. Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа 1С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0, 1С Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

## **2.3. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав управленческих расходов.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который Общество само присвоило данному имуществу.

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток и от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток и от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток и от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	52 00	за 2022г .	6 440	(3 812 )	-	-	-	(1 395)	-	-	-	6 440	(5 207 )
	52 10	за 2021г .	7 710	(3 308 )	579	-	-	(1 772)	-	-	-	8 289	(5 080 )
в том числе: Офисное оборудование	52 01	за 2022г .	504	(140)	-	-	-	(168)	-	-	-	504	(308)
	52 11	за 2021г .	1 836	(774)	400	-	-	(549)	-	-	-	2 236	(1 323 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	52 20	за 2022г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 30	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52 21	за 2022г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 31	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2.4. Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам.

#### 2.5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.





## 2.6. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству на 31.12.2022 у Общества нет.

Остатков готовой продукции на 31.12.2022 у Общества нет.

## 2.7. Структура денежных средств

Структура денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Счет 50 (касса)	10	10	10
Счет 51 (расчетный счет)	5 992	7 351	1 777
Счет 52 (валютный счет)	20 341	12 152	23 577
<b>Итого:</b>	<b>26 343</b>	<b>19 513</b>	<b>55 364</b>
Счет 55.03 (депозитные счета)	25 000	15 000	-
<b>Итого:</b>	<b>25 000</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>

При формировании 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. 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), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. N 154н. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации 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.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления и платежи показаны развернуто. Свернуто отражена величина налога на добавленную стоимость, сумма которого исключена из поступлений и оплат.

## 2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

### 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 долгосрочную 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	55 01	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 21	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55 02	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 22	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	55 03	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 23	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	55 04	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 24	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 05	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	55 25	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная	55 10	за 2022г.	31 936	-	15 249	-	(10 997)	(580)	-	-	-	-	35 607	-





прочая		2021г.									
	5566	за 2022г.	199	12	-	-	-	-	-	-	212
	5586	за 2021г.	6 860	-	-	(6 661)	-	-	-	-	199
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	14 055	13 291	-	(7 983)	-	X	-	-	19 363
	5570	за 2021г.	11 457	9 610	-	(7 012)	-	X	-	-	14 055

## 2.9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. прочие оборотные активы составили 402 тыс. руб.

### Наличие и движение прочих оборотных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода
		На начало года	Поступило прочих оборотных активов	Списание стоимости прочих оборотных активов в затраты	
Прочие оборотные активы	2021	380	1 905	1 874	411
	2022	411	3 277	2 674	1 016

## 2.10. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом создан резерв на оплату отпусков, рассчитанный следующей по формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>і</sub> - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн<sub>і</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>і</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

### Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 703	9 792	(5 037)	(95)	9 363

## 2.11. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи.

## 2.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности (выручка от оказания услуг, выполнения работ);  
прочие доходы.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ отражаются на основании первичных документов на дату акта, подтверждающего факт оказания услуг, выполнения работ.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

### 2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», к ним относятся все расходы, связанные с управлением Общества и функционированием офиса. Также к ним относятся расходы Общества, связанные с оказанием услуг. Они отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

### 2.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток, ВСЕГО	51 661	48 857	39 029
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	48 857	39 029	28 805
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	2 804	30 842	21 014
Распределенная прибыль прошлых лет	-	(21 014)	(10 790)

## 2.15. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Отложенные налоговые активы	6	2
Отложенные налоговые обязательства	380	89

## 2.16. Условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

На 31 декабря 2022 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных активов и обязательств.

## 2.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

По состоянию на 31 декабря 2022 года курс евро по отношению к рублю составил 75,6553 руб. Дальнейшее изменение курса валюты не прогнозируемо, в связи с чем у Общества в будущих периодах могут возникнуть неблагоприятные последствия в виде: убытка от курсовых разниц, увеличение эквивалента кредиторской задолженности.

Данные последствия частично компенсируются продажами в иностранной валюте, т.е. курсовые колебания увеличивают одновременно и активную часть баланса в части увеличения сумм поступающей дебиторской задолженности, выраженной в евро.

## 2.18. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами за 2022 г.:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за 2022 г., тыс. руб.
Ферреро Пьетро Стефано	Вознаграждение	23 968

	управленческому персоналу (заработная плата, страховые взносы в ФСС от НС и ПЗ)	
--	---	--

Вознаграждение управленческому персоналу в 2021 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров.

### 3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

#### 3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

##### Структура продаж

(тыс. руб.)

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2022 год	2021 год
Юридические услуги	92 758	125 047
Бухгалтерские услуги	43 993	57 775
Услуги субаренды	5 623	5 951
<b>ИТОГО</b>	<b>142 374</b>	<b>188 773</b>

#### 3.2. Управленческие расходы

Структура управленческих расходов Общества:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Аренда офиса	(14 564)	(14 100)
Услуги по поиску персонала	(135)	(303)
Оплата труда	(84 863)	(84 486)
Агентские услуги	(1 827)	(3 400)
Техническое обслуживание	-	(106)
Страховые взносы с ФОТ	(7 727)	(7 994)
Офисные расходы	(389)	(587)
Эксплуатационные услуги	(905)	(927)
Услуги связи, Интернет	(248)	(270)
Услуги по привлечению клиентов	(4 566)	(5 217)
Охрана труда	(7)	(35)
Компьютерное обслуживание	(893)	(867)
Командировочные расходы	-	(214)
Консультационные услуги	(2 232)	(6 631)
Курьерские, почтовые услуги	(380)	(1 289)
Материальные расходы	(728)	(1 382)
Представительские расходы	(894)	(763)
Миграционные услуги	(580)	(1 023)
Нотариальные услуги	(326)	(693)
Онлайн касса	(31)	(21)
Услуги банка в части валютного контроля	-	(36)
ДМС	(769)	(990)
Амортизация	(1 395)	(1 772)

Членские взносы	(287)	(308)
Страхование	(185)	(165)
Резерв на отпуск	(9 792)	(3 733)
Услуги по переводу	(311)	(646)
Информационные услуги	(2 165)	(2 033)
Кадровый лизинг	-	(3 807)
Программное обеспечение	(261)	-
Юридические услуги	(7 733)	(5 626)
Прочее	(350)	(784)
<b>Итого</b>	<b>(144 541)</b>	<b>(150 230)</b>

### 3.3. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов Общества:

(тыс. руб.)

№	Показатели	2022 г.	2021 г.
<b>1</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>34 052</b>	<b>13 694</b>
	Курсовые разницы	33 952	5 638
	Прочие внереализационные доходы	5	7 702
	Резерв на отпуск	95	354
<b>2</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>30 136</b>	<b>12 591</b>
	Курсовые разницы	27 291	7 919
	Имущественные налоги	36	59
	Расходы на услуги банков	1 027	2 191
	Списание задолженности	599	211
	Списание выделенного НДС на расходы	186	160
	Прочие внереализационные расходы	997	2 051

## 4. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества.

### Кредитные риски.

Общество не имеет непогашенные на 31 декабря 2022 года выданные и полученные займы. Кредитные риски отсутствуют.

### Риск ликвидности.

На 31 декабря 2022 года риск ликвидности минимальный. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

### Прочие риски.

Правовые, страновые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2022 года как минимальные.

На отчетную дату 31 декабря 2022 года Общество имеет положительные чистые активы в сумме 51 671 тыс. руб. За 2021 год Общество сработало в прибыль и в течение 2023 года планирует продолжать рентабельную деятельность.

«29» марта 2023 г.

Генеральный директор

Ферреро Пьетро Стефано

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	3 209	(581)	2 628
Отложенные налоговые активы	1180	-	1	2
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 209</b>	<b>(580)</b>	<b>2 629</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>68 294</b>	<b>(580)</b>	<b>67 714</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	49 437	(580)	48 857
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>49 447</b>	<b>(580)</b>	<b>48 867</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>68 294</b>	<b>(580)</b>	<b>67 714</b>