

Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год (текстовая часть).

Оглавление

I. Общие сведения	2
1. Общая информация об Обществе, непрерывности деятельности	2
2. Филиалы (структурные подразделения) Общества	2
3. Основные виды деятельности	2
4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества	2
5. Информация о численности персонала Общества	3
6. Условные активы, условные обязательства	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	3
1. Основа составления	3
2. Активы и обязательства в иностранной валюте	3
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
4. Основные средства	4
5. Материально-производственные запасы	4
6. Затраты	4
7. Расходы будущих периодов	4
8. Дебиторская и кредиторская задолженность	4
9. Денежные средства	4
10. Кредиты и займы полученные	5
11. Отложенные налоги	5
12. Признание доходов (выручки)	5
III. Раскрытие существенных показателей	5
1. Информация по сегментам	5
2. Затраты	6
3. Прочие доходы и расходы	6
4. Совместная деятельность	7
5. Основные средства	7
6. Нематериальные активы	8
7. Структура отложенных налоговых активов	8
8. Оборотные активы	8
9. Краткосрочные финансовые вложения	9
10. Дебиторская задолженность	9
11. Капитал и резервы	10
12. Долгосрочные обязательства	11
13. Оценочные обязательства	11
14. Структура отложенных налоговых обязательств	11
15. Краткосрочные обязательства	122
16. Кредиторская задолженность	12
17. Операции со связанными сторонами	13
18. События после отчетной даты	134

I. Общие сведения

1. Общая информация об Обществе, непрерывности деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ЭлПиАй РУС» (ООО «ЭлПиАй РУС» - сокращенное наименование, (далее по тексту Общество)) образовано 2006 году в результате создания (регистрационное свидетельство серия 77 № 009572144 от 03.08.2006; ОГРН1067746973645).

Учредителем Общества с долей участия 100% является Акционерное общество «Вайтнауэр Холдинг АГ», Швейцария.

Общество зарегистрировано по адресу: 105066, г. Москва, Нижняя Красносельская улица, дом 40/12, корп.12.

Общество не имеет намерений о ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Финансовое положение Общества является в целом стабильным как на краткосрочную, так и на долгосрочную перспективу.

2. Филиалы (структурные подразделения) Общества

Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- 51.70** Прочая оптовая торговля
- 51.47** Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарам
- 51.47.3** Оптовая торговля ювелирными изделиями
- 52.73** Ремонт часов и ювелирных изделий
- 52.48.21** Розничная торговля часами
- 52.48.22** Розничная торговля ювелирными изделиями
- 52.48.39** Специализированная розничная торговля прочими непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки
- 52.12** Прочая розничная торговля в неспециализированных магазинах.

Эта группировка включает розничную торговлю универсальным ассортиментом товаров, в котором пищевые продукты, включая напитки, и табачные изделия не преобладают, деятельность магазинов, торгующих товарами универсального ассортимента, в том числе одеждой, мебелью, бытовыми электротоварами, скобяными изделиями, косметическими товарами, ювелирными изделиями, игрушками, спортивными товарами, книгами, газетами, журналами и т.п.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Генеральный директор Общества – Ульбашев Ибрагим Русланович.

5. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила за 2022г. – 25 (Двадцать пять) человек, за 2021г. - 21 (Двадцать один) человек.

6. Условные активы, условные обязательства

На 31.12.2022г. и 31.12.2021г. условные активы и условные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. Общество не имеет выданных поручительств кредиторам третьих лиц.

Вид обязательства	31.12.2022 г. (тыс. руб.)	31.12.2021 г. (тыс. руб.)
Залог по товарам	11 631	40 222
Итого:	11 631	40 222

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2015 № 1УП.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснениях указаны в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего по состоянию на отчетную дату.:

Код валюты	Наименование (кратко)	Наименование валюты	Руб. за 1 единицу
756	CHF	Швейцарский франк	76,1805
978	EUR	Евро	76,6553
840	USD	Доллар США	70,3375

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе внереализационных доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и объекты недвижимости - с момента передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

5. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по фактической себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке товаров до границы Российской Федерации с учетом таможенных пошлин уплаченных при ввозе на территорию РФ (п.13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

6. Затраты

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу в части издержек обращения, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой (транспортные расходы), в сумме последних, списываются в установленном порядке по расчету пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

7. Расходы будущих периодов

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражены в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

9. Денежные средства

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства по состоянию на 31.12.2022г. в размере 7 580 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021г. – денежные средства в размере 27 610 тыс. рублей.

В соответствии с Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности организации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.07.2004 г. № 67н, данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность по ввозу товаров народного потребления (далее – ТНП) и их оптовую дистрибуцию. Суммы, полученные от покупателей, отражаются в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» по соответствующим строкам раздела «Движение денежных средств по текущей деятельности».

10. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих операционных расходов по сроку их осуществления.

11. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, которые в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 признаются отложенными налоговыми активами, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», поскольку по своей сути, представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.

12. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

III. Раскрытие существенных показателей отчетности

1. Информация по сегментам

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность по ввозу ТНП и их оптовую и розничную торговлю. Оптовая торговля является основным видом деятельности - ее доля в выручке фирмы за последние два года составила примерно 94%:

Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2021 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Оптовые продажи	275 766	158 224	231 054	142 024

2	Розничные продажи	14 800	8 739	17 645	5 870
Итого		290 566	166 963	248 699	147 894

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент - продажа товаров (оптовая и розничная торговля). Выручка (доходы) формируется в результате операций с покупателями.

2. Затраты

Затраты по элементам в составе себестоимости, управленческих и коммерческих расходов:

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	5610	3 476	4 522
Расходы на оплату труда	5620	43 977	39 221
Отчисления на социальные нужды	5630	7 365	7 049
Амортизация	5640	2 562	3 642
Прочие затраты	5650	48 276	42 408
Итого по элементам	5660	105 656	96 842
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(55 593)	(20 694)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50 063	76 148

3. Прочие доходы и расходы

Согласно пункту 20 ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности обособленно.

Прочие доходы

Вид дохода	2022 год	2021 год
"Доходы, связанные с реализацией основных средств"	-	7
"Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)"	-	18
"Доходы прошлых лет"	5 334	2 496

"Курсовые разницы"	15 159	20 799
"Прочие внереализационные доходы (расходы)"	595	4 293
Итого	21 088	27 613

Согласно пункту 23 ПБУ 10/99 "Расходы организации" прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности обособленно.

Прочие расходы

Вид расхода	2022 год	2021 год
"Расходы на услуги банков"	963	1 128
"Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)"	213	89
"Расходы прошлых лет"	892	1 021
"Премия, выплаченная покупателю"	1 328	2 765
"Прочие внереализационные доходы (расходы)"	488	1 498
Итого	3 884	6 501

Курсовые разницы за отчетный период в отчете о финансовых результатах отражены свернуто, при этом положительные и отрицательные курсовые разницы за 2022 год составляют 373 062 тыс. рублей и 357 904 тыс. рублей соответственно (за 2021 год – 107 194 тыс. рублей и 86 567 тыс. рублей соответственно).

4. Совместная деятельность

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

5. Основные средства

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства с не ограниченным правом собственности и не находящиеся в залоге (в тыс. руб.):

- по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование основного средства	Остаточная стоимость
1. Улучшение арендованной собственности (Leasehold Improvement)	121
2. Мебель, инвентарь, оборудование (Furniture, Fixtures, Equipment)	2 635
3. Компьютеры, программное обеспечение (EDP)	234
4. Передвижные средства (Automotive)	3 595
5. Торговое оборудование (Gondolas)	-

Наименование основного средства	Остаточная стоимость
Итого	6 585

- по состоянию на 31.12.2021г.

Наименование основного средства	Остаточная стоимость
1.Улучшение арендованной собственности (Leasehold Improvement)	271
2.Мебель, инвентарь, оборудование (Furniture, Fixtures, Equipment)	1 071
3.Компьютеры, программное обеспечение (EDP)	270
4.Передвижные средства (Automotive)	4 987
5.Торговое оборудование (Gondolas)	-
Итого	6 599

- Иное использование основных средств

В строке 5283 "Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом" отражена стоимость:

- полученных в аренду помещений, на 31.12.2022г. в сумме 1 467 тыс. рублей, на 31.12.2021 г. в сумме 1 467 тыс. рублей,

6. Нематериальные активы

В строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы с неограниченным правом собственности и не находящиеся в залоге, стоимостью 0 (ноль) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г. и 0 (ноль) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г.

7. Структура отложенных налоговых активов

Ниже приведена структура отложенных налоговых активов (в тыс. руб.)

Вид отложенных налоговых активов	31.12.2022	31.12.2021
Убыток текущего периода	35 695	-
Расходы будущих периодов	100 279	392
Оценочные обязательства и резервы	1 266	6 828
Кредиторская задолженность	664	44 855
Прочие	36 438	51 069
Итого	174 342	103 144

8. Оборотные активы

В строке 12101 "Сырье, материалы и другие аналогичные ценности" отражается стоимость сырья, материалов, комплектующих и запасных частей, топлива, тары и прочих запасов, стоимостью 17 658 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2022г. и стоимостью 15 527 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020г.

Материалы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости (то есть в сумме фактических затрат на их приобретение). Она зависит от того, как материалы были получены: за деньги; в качестве вклада в уставный капитал; безвозмездно.

В первоначальную стоимость материалов, приобретенных за плату, включают все расходы Общества на покупку:

- суммы, уплаченные продавцу материалов (за исключением НДС, который принимают к вычету);
- таможенные пошлины и т.д.

В строке 12103 "Готовая продукция и товары для перепродажи" отражаются стоимость нерезализованных товаров, приобретенных для перепродажи и учтенных на счете 41 "Товары", по фактической себестоимости, которая по состоянию на 31.12.2022г. составила 182 901 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2021г. – 124 501 тыс. рублей.

Фактическая себестоимость товаров складывается из всех затрат по их покупке. К ним, в частности, относят:

- суммы, уплаченные в соответствии с договором продавцу;
- таможенные пошлины и иные платежи при покупке товаров;
- другие затраты при покупке товаров.

В строке 12102 "Товары отгруженные" указывается стоимость товаров, отгруженных по посредническим сделкам (договору комиссии, поручения или агентскому договору) до их продажи покупателям;

Стоимость таких товаров учитывается по дебету счета 45 "Товары отгруженные" по фактической себестоимости, которая на 31.12.2022г. составила 9 670 тыс. рублей, на 31.12.2021г. – 12 709 тыс. рублей.

9. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 бухгалтерского баланса, согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», по состоянию на 31.12.22г. краткосрочных финансовых вложений нет.

10. Дебиторская задолженность

По строке 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Перечень основных предприятий-дебиторов по состоянию на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование предприятия - дебитора	Сумма дебиторской задолженности
1	ИМПЕРИАЛ ДЬЮТИ ФРИ АО	6 841
2	Т.Р.С. ДИСТРИБЬЮШН ООО	3 188

№ п/п	Наименование предприятия - дебитора	Сумма дебиторской задолженности
3	ООО "Икс-Тайм"	2 881
4	ЭЛПИАЙ ЧАСОВОЙ КЛУБ ООО	2 737
5	ООО "Люкс Трэвел Ритайл"	2 142
6	ХРОНО-С ООО	1 725
7	МАГАЗИНЫ БОСКО ООО	1 577
8	МЕРКУРИЙ ООО	1 341
9	БУШЕРОН РУС ООО	1 242
10	ООО "ЭКСПОНЕНТА"	1 104
11	Прочие (каждый из которых менее 1 000 тыс. руб.)	2 882
Итого		27 660

Перечень основных предприятий-дебиторов по состоянию на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование предприятия - дебитора	Сумма дебиторской задолженности
1	ИП Саванеев В.В.	9 155
2	ИП Бойко И.А.	1 500
3	ООО "ЭКСПОНЕНТА"	1 306
4	ООО "Икс-Тайм"	1 073
5	Прочие (каждый из которых менее 1 000 тыс. руб.)	10 066
Итого		15 129

11. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 соответствует учредительным документам и составляет 50 000 тыс. руб.

В соответствии с Уставом Обществом не формируется резервный капитал.

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022г. составила (410 003) тыс. руб. Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021 составила (356 504) тыс. руб.

Общество в 2022 смогло снизить суммы отрицательных чистых активов на 53 499 тыс. руб. В 2023 году Общество планирует принятие следующих мер для обеспечения сопоставимости чистых активов и уставного капитала:

- расширение деятельности (расширение пакета дистрибутируемых брендов, введение новых продуктов)
- усиление позиции компании на часовом рынке (увеличение охвата рынка)

В 2022 году, для обеспечения вышеперечисленных мер, компания предприняла следующие действия:

- развитие новых направлений деятельности- аутсорсинг логистических, складских и бухгалтерских услуг.
- развитие учетной системы 1С.

Руководство Общества полагает, что вышеизложенные меры обеспечат возможность Общества непрерывно продолжать свою деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

12. Долгосрочные обязательства

По строке 1410 бухгалтерского баланса отражена задолженность по займам, срок погашения которых согласно условиям договоров превышает 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2022г. сумма займов составляет 334 609 тыс. руб., что соответствует 4 392,33 тыс. швейцарских франков, проценты составляют 243 664 тыс. руб. или 3 198,51 тыс. швейцарских франков. По состоянию на 31.12.2021г., сумма займов составляет 395 488 тыс. руб., что соответствует 4 886,33 тыс. швейцарских франков, проценты составляют 239 529 тыс. рублей или 2 959,43 тыс. швейцарских франков.

13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 величина оценочных обязательств составляет:

- оценочное обязательства на оплату неиспользованных отпусков работникам – 2 274 тыс. рублей.
- оценочное обязательство на выплату премий сотрудникам за 2021г. – 149 тыс. рублей.
- оценочное обязательство по гарантийному ремонту – 3 586 тыс. рублей.

Данные суммы Оценочных обязательств отражены в строке 1540 бухгалтерского баланса.

14. Структура отложенных налоговых обязательств

Ниже приведена структура отложенных налоговых обязательств (в тыс. руб.)

Вид отложенных налоговых обязательств	31.12.2022	31.12.2021
Доходные вложения в материальные ценности	122	122
Доходы будущих периодов	44 164	-
Товары	809	1 230
Прочие	49	33
Итого	45 144	1 385

15. Краткосрочные обязательства

По строке 15203 "Задолженность по налогам и сборам" отражена задолженность по всем видам платежей в бюджет (налогу на прибыль организаций, налогу на добавленную стоимость, транспортному налогу, налогу на имущество, налогу на доходы физических лиц, земельному налогу, штрафам и пеням по неуплаченным налогам и т.д.). В строке 15203 "Задолженность по налогам и сборам" указано кредитовое сальдо по счету 68, не погашенное по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 4 389 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 3 912 тыс. рублей.

По строке 15204 "Расчет с разными дебиторами и кредиторами" отражена краткосрочная кредиторская задолженность, не учтенная в предыдущих строках баланса. В частности, по данной строке указана задолженность:

- по авансам, полученным от покупателей;
- перед подотчетными лицами;
- по депонированной зарплате;
- по обязательному и добровольному страхованию и т.д.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма по строке 15204 составляет 2 122 тыс. рублей, по состоянию на 31.12. 2021 г. - 4 872 тыс. рублей.

16. Кредиторская задолженность

По строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков.

Перечень основных предприятий-кредиторов по состоянию на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование предприятия - кредитора	Сумма кредиторской задолженности
1	ALUS	40 531
2	Hanowa AG (Tick Tack AG)	21 572
3	Festina Lotus S.A.	13 432
4	CSM CiteServices & More AG	4 540
5	Raymond Weil S.A.	4 461
6	ILG Asia Limited (Timberland,Police)(PT Far East Limited)	4 060
7	FESTINA-CANDINO WATCH AG	2 022

№ п/п	Наименование предприятия - кредитора	Сумма кредиторской задолженности
8	Прочие (каждый из которых менее 1 000 тыс. руб.)	3 396
Итого		94 014

Перечень основных предприятий-кредиторов по состоянию на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование предприятия - кредитора	Сумма кредиторской задолженности
1	Cloud9 Distributors LLC	14 149
2	Hanowa AG (Tick Tack AG)	11 892
3	MONTRES PERRELET SA	8 265
4	Mondaine Watch Ltd. (L&M Swiss Watch LTD) (Mondaine)	1 475
5	Прочие (каждый из которых менее 1 000 тыс. руб.)	9 074
Итого		44 855

17. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются: единственный участник Общества Акционерное общество «Вайтнауэр Холдинг АГ» с местонахождением по адресу: Хенрик Петри-Штрассе 15, СН-4010 Базель, Швейцария, а также юридические лица, деятельность которых контролируется единственным участником Общества и основной управленческий персонал Общества.

Информация о сделках Общества со связанными сторонами в 2022 году:

- ООО «ЭлПиАй Часовой клуб» заключены следующие договоры с Обществом:

Договор поставки №000259 от 03/06/2009, сальдо начальное – 605 тыс. рублей, объем сделок по данному договору в течение 2022г. составил 8 321 тыс. рублей с НДС, сальдо конечное – 750 тыс. рублей.

Договор на сервисное обслуживание часов №2 от 25.05.2009г., сальдо начальное – 317 тыс. рублей, объем сделок между компаниями в рамках данного договора за 2022г. составил 4 405 тыс. рублей, сальдо конечное – 2 737 тыс. рублей.

- ООО «Груп Монтэнь». Между обществами заключены следующие договора:

Договор поставки №000620 от 26/11/2014г., сальдо начальное 530 тыс. рублей, оборотов по данному договору в течение 2022г. нет, сальдо конечное – 0 тыс. рублей.

Конечным собственником (бенефициаром) Общества является Эрик Лоран, гражданство Швейцария, дата рождения 15.12.1980, паспорт гражданина Швейцарской конфедерации Х47100100, адрес регистрации- 6390, Швейцария, Энгельберг, Швандштрассе, дом 105.

Генеральным директором и главным бухгалтером Общества соответственно являются Ульбашев Ибрагим Русланович и Калужская Светлана Владимировна.

В состав основного управленческого персонала Общества входят следующие должности - Генеральный директор, Главный бухгалтер и Коммерческий директор. Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 год было выплачено в размере 19 224 тыс. руб., за 2021 год – 16 353 тыс. руб.

18. События после отчетной даты

Общество подтверждает, что после отчетной даты и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло существенных событий, кроме раскрытых в отчетности, которые потребовали бы внесения корректировки или дополнительного раскрытия в связи с существенным влиянием их на Отчетность за проверяемый период, либо, не оказывая на нее существенного влияния, привели или могут привести к существенным негативным или позитивным изменениям в финансовом положении или результатах деятельности организации.

«30» марта 2023г.