

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВИВО МОБАЙЛ
КОМЬЮНИКЕЙШЕНЗ РУС»
ЗА 2022 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ВИВО МОБАИЛ КОМЬЮНИКЕЙШЕНЗ РУС», сокращенное наименование ООО "ВИВО РУС" (далее Общество) зарегистрировано 11.10.2017 года, свидетельство: серия 77 № 009508283. Выдано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве. Организационно-правовой формой Общества является общество с ограниченной ответственностью.

Общество зарегистрировано по адресу: 143441, Московская область, Красногорский р-н, п/о Путилково, 69 км МКАД, Бизнес Парк Гринвуд строение 25, литера 2Б, 2Б1, помещение 70.

Общество имеет пять территориально-обособленных филиалов, в т.ч.:

- "СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР ВИВО РУС", зарегистрирован по адресу 125315, г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛ, ПР-КТ ЛЕНИНГРАДСКИЙ, Д. 80, К. 17, ПОМЕЩ. I, КОМНАТЫ 93-94, КПП 774343001;

- АСЦ ВЛАДИВОСТОК, зарегистрирован по адресу 690090, Приморский край, г. Владивосток, ул. Алеутская, дом 45, помещение 401. Филиал зарегистрирован 06.11.2019 г. с присвоением по месту нахождения КПП 254043001.

- АСЦ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» зарегистрирован по адресу 196128, г. Санкт-Петербург, ул. Кузнецовская, дом 19, литер А, квартира 6Н. Филиал зарегистрирован с присвоением по месту нахождения КПП 781043001;

- АСЦ КАЗАНЬ, зарегистрирован по адресу 420021, Республика Татарстан (Татарстан), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, УЛ МОСКОВСКАЯ, Д. 72/10, ПОМЕЩЕНИЕ/ЭТАЖ 30,31,32/1 КПП 165543001

- АСЦ ЕКАТЕРИНБУРГ, зарегистрирован по адресу 620063, Свердловская область, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ 8 МАРТА, Д. 51, ПОМЕЩЕНИЕ/ЭТАЖ 798/1; КПП 667143001

Общество зарегистрировано тремя участниками:

- юридическим лицом, зарегистрированным в соответствии с законодательством Китайской народной Республики - ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ГРАНД ФОКУС (ГОНКОНГ) ЛИМИТЕД с адресом: Гонконг, Коулун, Коулун Бэй, Ван Квон роуд, дом 1, Биллион центр, башня А, этаж 10, комната Д, номинальная стоимость доли 700 000 рублей, размер доли – 70%;

- гражданином КНР ГУЙ ЧУНЬФАН, номинальная стоимость доли 250 000 рублей, размер доли – 25%;

- гражданином КНР ГО ЧЖАНЛЭЙ, ИНН 502419848357, номинальная стоимость доли 50 000 рублей, размер доли – 5%.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 85 человек.

Основной вид деятельности Общества:

- Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями, ОКВЭД 46.52

Дополнительных видов деятельности 28, включая:

- Деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации, ОКВЭД 46.15.4;

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, ОКВЭД 46.51;

- Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах, ОКВЭД 47.41;

- Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах, ОКВЭД 47.54;

- Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет 47.91;

- Разработка компьютерного программного обеспечения, ОКВЭД 62.01;

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий, ОКВЭД 62.02;

- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность, ОКВЭД 63.11;

- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования, ОКВЭД 95.11.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, гражданин КНР ГО ЧЖАНЛЭЙ, ИНН 502419848357.

Главный бухгалтер в проверяемом периоде гражданка РФ Матаева Марина Сергеевна, ИНН 774303870364.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2022 г. (на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности) равен:

Доллар США - 70,3375 руб.; EURO - 75,6553 руб.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Детализация показателей по статьям отчетности определяется с учетом уровня существенности. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Определяющими факторами при анализе существенности статьи отчетности являются:

абсолютный размер показателя, в частности, существенной признается сумма, составляющая 5% от соответствующей статьи баланса (отчета о финансовых результатах) за отчетный год;

природа (характер) показателя, конкретные обстоятельства возникновения, знание которых могли бы повлиять на решения заинтересованных пользователей.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год не вносились.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учетная политика

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007. Стоимость нематериальных активов, по которым они приняты к учету не подлежит переоценки. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется на основании заключения постоянно действующей комиссии исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого планируется получать экономического выгоды от него.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Существенная информация

В 2018 году были приняты к учету в качестве нематериального актива «Сайт интернет-магазина» расходы в сумме 403 761 руб. 02 коп. по признаку: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ. Срок полезного использования установлен продолжительностью 60 месяцев.

За 2022 год по этому объекту начислена амортизация в общей сумме 72 881 руб. 40 коп.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учетная политика

В составе основных средств учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 6/01.

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит переоценке.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход).

Не начислялась амортизация по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Существенная информация

Информация о движении основных средств по основным группам приведена в Таблице1.

Наличие и движение основных средств

Таблица 1, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза ции		
		первона чальная стоимость	накоплен ная аморти- зация		первона чальная стоимость	аморти- зация		первона чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
Основные средства- всего	2022г.	45 306	-11 227	37 178	-11 576	2571	-14 795	70 908	-23 451
	2021г.	26 563	-8 739	18 811	-68	68	-6 776	45 306	-15 448
	2020г.	16 609	-3 458	9 954	-	-	-5 281	26 563	-8 739
в том числе: Офисное оборудование	2022г.	23 573	-8 756	-	-3 422	1 858	-5 967	20 152	-12 866
	2021г.	17 364	-4 742	6 277	-68	68	-4 259	23 573	-8 934
	2020г.	7 410	-1 301	9 954	-	-	-3 441	17 364	-4 742
Транспортные средства	2022г.	21 733	-2 471	10 652	-8 154	713	-2 688	24 231	-4 446
	2021г.	9 199	-3 997	12 534	-	-	-2 517	21 733	-6 514
	2020г.	9 199	-2 157	-	-	-	-1 840	9 199	-3 997

Арендуемые объекты основных средств учтены в оценке по кадастровой стоимости с учетом ежегодных изменений.

В аренде находится офис по адресу: 143441, Московская область, Красногорский р-н, п/о Путилково, 69 км МКАД, Бизнес Парк Гринвуд строение 25, литера 2Б, 2Б1, помещение 70

в оценке 12 654 921,58 руб.

Помещение, в котором размещен филиал "СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР ВИВО РУС", по адресу 125315, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛ, ПР-КТ ЛЕНИНГРАДСКИЙ, Д. 80, К. 17, ПОМЕЩ. I, КОМНАТЫ 93-94 в оценке 23 131 338,05 руб. 00 коп.

Помещение, в котором размещен филиал «АСЦ ВЛАДИВОСТОК», по адресу 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Алеутская, д.45 в оценке 2 204 051,56 руб.

Помещение, в котором размещен филиал «АСЦ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ», по адресу 196128 г. Санкт-Петербург, ул. Кузнецовская, дом 19 литера А в оценке 2 525 29,55 руб.

Помещение, в котором размещен филиал АСЦ КАЗАНЬ, по адресу 420021, Республика Татарстан (Татарстан), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, УЛ МОСКОВСКАЯ, Д. 72/10, ПОМЕЩЕНИЕ/ЭТАЖ 30,31,32/1 КПП 165543001 в оценке 262 746,56 руб.

Помещение, в котором размещен филиал АСЦ ЕКАТЕРИНБУРГ, по адресу 620063, Свердловская область, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ 8 МАРТА, Д. 51, ПОМЕЩЕНИЕ/ЭТАЖ 798/1 в оценке 2 525 463,90 руб.

3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В состав расходов будущих периодов относятся следующие виды расходов: стоимость неисключительных прав пользования программным обеспечением; сумма дисконта по векселям, выданным в обеспечение обязательств; другие расходы, относящиеся к расходам будущих периодов согласно действующему законодательству РФ.

В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Движение по статье прочих внеоборотных активов в 2022 году отражено в Таблице 2.

Расходы будущих периодов

Таблица 2, руб.

Счет, Наименование счета	Остаток на н.г.	Поступило	Выбыло	Остаток на к.г.
97.21 Прочие расходы будущих периодов	3 432,26	111 150,00	106 882,26	7 700,00

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учетная политика

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Движение по статье прочих финансовые вложения в 2022 году отсутствовало.

Резервы под обесценение финансовых вложений Обществом не создавались, риски невозврата выданных займов оцениваются как низкие.

3.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учетная политика

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

Запасы материалов, товаров, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов, товаров образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости.

Расходы, связанные с доставкой товаров, включаются в их фактическую себестоимость. При отпуске и ином выбытии товары, за исключением продуктов, предназначенных для использования в общественном питании, оцениваются по средней скользящей себестоимости.

При отпуске и ином выбытии продукты, предназначенные для использования в общественном питании, оцениваются по методу ФИФО.

Общество осуществляет учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды на субсчетах, открытых к счету учета материалов, в соответствии с порядком, изложенным в Методических указаниях по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина от 26.12.2002 г. № 135н (далее - Методические указания).

С целью снижения трудоемкости учетных работ Общество производит единовременное списание стоимости специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды с учетом положений п. 26 Методических указаний.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды в бухгалтерском учете отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета учета материалов субсчет "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации".

Существенная информация

Информация о движении материально-производственных запасов по основным группам приведена в Таблице 3.

Наличие и материально-производственных запасов

Таблица 3, руб.

Счет, Наименование счета	Остаток на н.г.	Поступило	Выбыло	Остаток на к.г.
10. Материалы	7 605 359,98	18 454 151,04	12 997 685,55	13 061 825,47
10.01, Сырье и материалы	7 605 359,97	16 864 591,35	11 539 508,26	12 930 443,06
10.06, Прочие материалы	0,01	231 324,06	100 991,68	130 332,39

10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности		1 358 235,63	1 357 185,61	1 050,02
---	--	--------------	--------------	----------

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Учетная политика

В соответствии с учетной политикой Общества к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты, размещенные с условием досрочного частичного или полного изъятия.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;
- денежные потоки в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него показываются свернуто. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщиков (подрядчиков) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в платежах по текущей деятельности;
- платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам), а также суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Существенная информация

Состав денежных средств и денежных эквивалентов приведен в Таблице 4.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Таблица 4, руб.

Счет, Наименование счета	Остаток на н.г.	Поступило	Выбыло	Остаток на к.г.
50. Касса	270 466,71	18 033 888,48	17 926 944,24	377 410,95
51. Расчетные счета	2 179 731,70	30 653 933 981,74	30 636 276 252,73	19 837 460,71
52. Валютные счета	778 950,71	19 732 417 786,72	19 690 993 755,65	42 202 981,78
55. Специальные счета в банках	387 743 502,42	33 823 829 102,13	33 838 206 578,87	373 366 025,68
57. Переводы в пути	2 055 510,61	74 911 182 728,08	74 913 224 338,69	13 900,00
Денежные средства и денежные эквиваленты	393 028 162,15	159 139 397 487,15	159 096 627 870,18	435 797 779,12

Состояние движения денежных средств на банковских счетах Общества приведен в Таблице 5.

Состояние движения денежных средств на банковских счетах

Таблица 5, руб.

Счет. Наименование счета	Валюта	Остаток на н.г.	Поступило	Выбыло	Остаток на к.г.
Банковские счета					
51. Расчетные счета		2 179 731,70	30 653 933 981,74	30 636 276 252,73	19 837 460,71
0670 в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", ВИВО РУС Сервис.центр	RUB		2 799 465,10	2 799 465,10	
0671 в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", Офис	RUB		4 954 791,73	4 954 791,73	
40702810100000000905, АЙСИБИСИ БАНК (АО)	RUB	49 444,35	29 888 221 754,00	29 888 271 198,35	
40702810200000010905, АЙСИБИСИ БАНК (АО)	RUB	675 683,56	503 270,00	1 122 417,53	56 536,03
40702810300000198417, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (СЕРВИС.ЦЕНТР)	RUB		38 410 684,55	36 477 587,27	1 933 097,28
40702810300703499001, АО КБ "СИТИБАНК"	RUB	1 454 603,79			1 454 603,79
40702810900000198419, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (ОФИС)	RUB		667 459 753,28	652 171 966,48	15 287 786,80
40702810900000198422, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (МАРКЕТИНГ)	RUB		51 584 263,08	50 478 826,27	1 105 436,81
52. Валютные счета	RUB	778 950,71	19 732 417 786,72	19 690 993 755,65	42 202 981,78
40702156000000000905, АЙСИБИСИ БАНК (АО), CNY	RUB	778 950,71	3 525 236 786,03	3 526 015 254,96	481,78
	CNY	66 861,00	396 235 596,39	396 302 408,70	48,69
40702840100009000905, АЙСИБИСИ БАНК (АО), USD	RUB		634 044 187,12	591 841 687,12	42 202 500,00
	USD		9 826 787,46	9 226 787,46	600 000,00
40702840400000000905, АЙСИБИСИ БАНК (АО), USD	RUB		15 573 136 813,57	15 573 136 813,57	
	USD		237 320 579,94	237 320 579,94	

По состоянию на 31.12.2022 г., открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было. Поручительства за третьих лиц не выдавались. Обеспечения выданные или полученные, залоге у Общества отсутствовали по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г.

По состоянию на 31.12.2022 г., существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, а также открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Остаток денежных средств, отраженный по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса соответствует данным показателя строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств.

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Учетная политика

Общество не создает в бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам,

учитываемые на соответствующем счете в разрезе контрагентов и договоров.

Оценка задолженностей контрагентов на предмет реальности к взысканию производится на основании данных инвентаризации, проводимой не реже 1 раза в год.

Существенная информация

Дебиторская задолженность на к.г., представленная в строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» включает следующие показатели

Таблица 6, руб. коп.

Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	26 538 217,67
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	5 500 220,42
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	242 194 968,70
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.21 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	66 426 922,10
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	15 690,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	35,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	68 310 373,94
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	673 736,94
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	608 258,70
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	176 591,07
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	241 334,11
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	32 806,66
Сальдо на конец периода по дебету с чета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	10 100,00
Сальдо на конец периода по дебету с чета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты"	272 870,91
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	8 500,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 045 549,59
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	7 262 910,67
Строк 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2022 г.	421 319 086,48

3.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ, ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. величина уставного капитала – 1 000 000 руб., оплачен полностью.

Резервный капитал и добавочный капитал в Обществе не формировались.

По результатам деятельности 2022 года получена прибыль 794 854 тыс.руб., что по совокупности с убытком 2021 г. – 1 365 046 тыс руб. составляет величину убытка 570 192 тыс. руб.

3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Учетная политика

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Расходы в виде процентов по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся

платежей согласно заключенным договорам ежемесячно на последнюю дату месяца и на дату погашения вне зависимости от того в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат включению в прочие расходы одновременно в том периоде, в котором они произведены.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 2022 к.г., представленная в строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» включает следующие показатели

Таблица 7, руб. коп.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты". "Договоры"	623 260 436,67
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21 по субконто "Контрагенты". "Договоры"	663 539 981,16
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	24 216,90
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-5 469,49
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 004 443,55
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	183 566 710,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	66 091,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	491 668,90
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	30 028 824,12
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.35, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	297 955,24
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	272 569 138,29
Строк 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2022 г.	1 774 843 996,34

3.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Изменения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и отражается в Отчете о финансовых результатах.

Существенная информация

Изменения основных показателей за 2022 год, относительно 2021 года, приведены в таблице:

09. Отложенные налоговые активы	228 076 789,89	85 525 457,86	181 941 665,07	131 660 582,68
Кредиторская задолженность	77 608,66			77 608,66
Основные средства	1 217 978,81	699 483,19		1 917 462,00
Оценочные обязательства и резервы	2 954 974,52	293 704,21	71 754,96	3 176 923,77
Резервы сомнительных долгов	376 884,35		376 884,35	
Убыток текущего периода		80 595 446,56	80 595 446,56	
Убытки прошлых лет	223 449 343,55		100 897 579,20	122 551 764,35
Арендные обязательства		3 936 823,90		3 936 823,90
Итого	228 076 789,89	85 525 457,86	181 941 665,07	131 660 582,68

77. Отложенные налоговые обязательства	1 343 507,33	367 096,38	8 245 809,61	9 222 220,56
Доходы будущих периодов			1 589 437,32	1 589 437,32
Курсовые разницы по расчетам в валюте			2 314 995,39	2 314 995,39
Основные средства	1 343 507,33	367 096,38	4 341 376,90	5 317 787,85
Итого	1 343 507,33	367 096,38	8 245 809,61	9 222 220,56

3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учетная политика

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников на соответствующих счетах учета расходов Общества (счет 20, 23, 26, 44) в зависимости от категории работников.

Расчет производится, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Порядок определения ежемесячных отчислений в целях формирования резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников производится с учетом следующих показателей:

- по состоянию на 01 января отчетного года определяется количество дней причитающегося работникам в отчетном году;
- по состоянию на 01 января отчетного года определяется среднедневной заработок на каждого работника, исходя из правил расчета среднедневного заработка;
- исходя из суммы среднедневного заработка и количества дней причитающегося каждому работнику отпуска, рассчитывается суммарное обязательство по выплате отпускных для различных категорий работников;
- исходя из ставки страховых взносов, устанавливаемой действующим законодательством с 01 января отчетного года, рассчитывается сумма страховых взносов к суммам отпускных для различных категорий работников;
- суммированием определяется сумма обязательства по выплате отпускных с учетом страховых взносов в зависимости от категории работников;
- суммированием определяется сумма обязательства по выплате отпускных с учетом страховых взносов в целом по Обществу (предельная сумма отчислений в резерв);
- процент ежемесячных отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы предстоящих расходов на оплату отпусков работников к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда в целом по Обществу;
- сумма ежемесячных отчислений в резерв, производимых Обществом в отчетном году, определяется с учетом процента и фактической суммы расходов на оплату труда соответствующего месяца, в зависимости от категории работников.

По состоянию на конец отчетного года производится инвентаризация начисленной

суммы резерва с учетом фактического количества неиспользованных дней отпусков работников, среднедневного заработка каждого работника, рассчитанного по состоянию на 01 января года, следующего за отчетным, и действующей в году, следующем за отчетным, ставки страховых взносов.

Существенная информация

Таблица 10, руб. коп.

Оценочные обязательства и резервы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96, Резервы предстоящих расходов		14 829 484,40	15 336 658,82	16 446 405,04		15 939 230,62
96.01, Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		14 829 484,40	15 336 658,82	16 446 405,04		15 939 230,62
96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям		12 299 347,35	12 675 547,94	14 144 068,99		13 767 868,40
Резерв ежегодных отпусков		12 299 347,35	12 675 547,94	14 144 068,99		13 767 868,40
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам		2 530 137,05	2 661 110,88	2 302 336,05		2 171 362,22
Резерв ежегодных отпусков		2 530 137,05	2 661 110,88	2 302 336,05		2 171 362,22
Итого		14 829 484,40	15 336 658,82	16 446 405,04		15 939 230,62

Сумма обязательства рассчитана как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2%, где 30% - ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,2% - ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

IV. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности являются:
доходы от представления услуг проживания, питания,
доходы от прочих дополнительных платных услуг,
доходы от продажи товаров.
доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду),
доходы по агентским договорам,
доходы от оказания консультационных услуг.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Датой признания выручки от представления услуг проживания является наиболее ранняя из следующих дат:

дата выезда гостя;
отчетная дата (последнее число каждого месяца).

Датой признания дохода от представления услуг проживания, оказанных в период с последнего дня предыдущего месяца на первый день последующего, является последний день предыдущего месяца.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Управленческие расходы учитываются на счете учета общехозяйственных расходов. По итогам каждого месяца сальдо по данному счету списывается полностью на соответствующий субсчет учета управленческих расходов счета 90 «Продажи» и распределяется в соответствии с номенклатурными группами (видами деятельности) пропорционально показателю выручки.

В составе бухгалтерской отчетности общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы».

Расходы на продажу товаров учитываются на счете учета расходов на продажу. По итогам каждого месяца расходы на продажу подлежат списанию в полном объеме на

соответствующий субсчет бухгалтерского счета 90 «Продажи».

В составе бухгалтерской отчетности расходы на продажу учитываются по строке «Коммерческие расходы».

Существенная информация

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура себестоимости Общества приведена в табл. 10.

Таблица 11, руб. коп.

Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
44.01, Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность	615 163,61		887 716 553,00	888 262 144,46	69 572,15	
авиабилеты не принимаемые к НУ			561 525,54	561 525,54		
авиабилеты принимаемые к НУ			-639 640,37	-639 640,37		
агентское вознаграждение			453 779,60	453 779,60		
Амортизация НМА принимается к НУ			72 881,40	72 881,40		
Амортизация ОС принимается к НУ			8 655 246,19	8 655 246,19		
Амортизация ППА			6 139 326,10	6 139 326,10		
аренда владивосток			1 307 356,51	1 307 356,51		
Аренда ЕКБ			165 000,00	165 000,00		
аренда казань			351 403,78	351 403,78		
аренда офис			11 993 932,94	11 993 932,94		
Аренда прочее			792 800,00	792 800,00		
аренда Санкт Петербург			671 116,69	671 116,69		
Аренда у физических лиц (квартира, а/м)			6 894 261,00	6 894 261,00		
аренда цветной бульвар			1 524 702,78	1 524 702,78		
аудио-визуальное произведение			138 591,94	138 591,94		
аудиторские услуги			820 000,00	820 000,00		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			375 274,43	375 274,43		
Вознаграждение представителей			4,41	4,41		
Выбытия товаров в прошлых периодах			17 831,50	17 831,50		
Гарантийный ремонт			2 060 550,00	2 060 550,00		
госпошлина			87 835,26	87 835,26		
доставка			5 553 632,08	5 553 632,08		
Доставка интернет-магазин			3 594,33	3 594,33		
заправка картриджа			28 527,00	28 527,00		
изготовление пропуска			4 666,70	4 666,70		
Имущественные налоги (44.01)			274 988,00	274 988,00		
интернет услуги			147 178,52	147 178,52		
ИС 1С:ИТС на 12 месяцев			12 532,26	12 532,26		
Командировочные расходы			237 581,97	237 581,97		
коммунальные услуги			119 176,76	119 176,76		
консультации			2 302 549,97	2 302 549,97		
Курьерские услуги			1 285 435,06	1 285 435,06		
лицензия			562 937,89	562 937,89		
Логистические услуги			83 793,34	83 793,34		
Модуль для сбора данных пользователей E-Shop			12 607,70	12 607,70		
Монтаж стоек			11 000,00	11 000,00		
Обслуживание по декларированию продукции			1 489 129,20	1 489 129,20		
Обслуживание ТС			2 000,00	2 000,00		
Обучение			25 800,00	25 800,00		
Оплата труда			195 394 246,08	195 394 246,08		
Отправка писем			4 057,01	4 057,01		

паркинг			532 450,00	532 450,00		
перевод документов			111 600,00	111 600,00		
Переменная часть арендной платы			244 901,11	244 901,11		
пополнение проездных карт			21 570,00	21 570,00		
представительские расходы			922 279,00	922 279,00		
проезд на транспорте			22 800,00	22 800,00		
Прочие затраты			54 659 514,86	54 659 514,86		
Разработка дизайна стендов			15 000,00	15 000,00		
расходы будущих периодов			274 073,05	274 073,05		
Регистрация Кассы			3 000,00	3 000,00		
реклама ненормируемая			58 982 609,05	58 982 609,05		
Сбор за оформление жд/авиа билетов			8 791,34	8 791,34		
Сертификаты на товары			2 638 250,00	2 638 250,00		
Системное сопровождение при подготовке бух. отчетности			107 200,00	107 200,00		
Складские Услуги			4 696 760,38	4 696 760,38		
Списание материалов			4 641 806,54	4 641 806,54		
Списание материалов нормируемые			3 573 712,43	3 573 712,43		
Стимулирование партнеров			462 832 426,57	462 832 426,57		
Страхование			1 390 826,51	1 390 826,51		
Страхование ДМС			2 256 474,58	2 256 474,58		
Страховые взносы			28 687 548,96	28 687 548,96		
Суточные			173 316,67	173 316,67		
таможенное оформление			2 188 293,78	2 188 293,78		
Техническое обслуживание а/м			609 503,94	609 503,94		
Топливо			16 375,72	16 375,72		
Транспортные расходы	615 163,61		3 830 826,97	4 376 418,43	69 572,15	
уборка помещений			181 863,64	181 863,64		
Услуги грузчиков			8 400,00	8 400,00		
Услуги коммиссионеров			669 706,77	669 706,77		
Услуги нотариуса			7 600,00	7 600,00		
Услуги печати			35 879,00	35 879,00		
услуги по подбору персонала			365 233,81	365 233,81		
Услуги по проведению фотосъемки			18 000,00	18 000,00		
услуги почтовой связи			4 145,77	4 145,77		
услуги связи			468 884,79	468 884,79		
услуги такси			767 138,00	767 138,00		
Установка оборудования рекламного			233 941,83	233 941,83		
Утилизация			45 000,00	45 000,00		
экологический сбор			491 668,90	491 668,90		
эксплуатационные расходы			454 979,15	454 979,15		
Юридические услуги			521 744,64	521 744,64		
Яндекс Маркет			1 241,67	1 241,67		
Итого	615 163,61		887 716 553,00	888 262 144,46	69 572,15	

На начало и на конец отчетного периода Общество не имела ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

V. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

1.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

При формировании бухгалтерской отчетности 2022 г. существенных ошибок в предшествующих отчетных периодах выявлено не было.

Определяющими факторами при анализе существенности изменения являются:

- показатель прибыли до налогообложения, в частности, существенной признается изменение абсолютного размера прибыли до налогообложения на 5% по сравнению с ее показателем без учета влияния изменений учетной за отчетный год;

- и/или природа (характер) изменений учетной политики, информация о которых могла бы повлиять на решения заинтересованных пользователей.

VI. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

VII. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

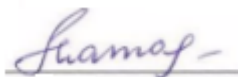
Неопределенности в способности продолжать свою деятельность в течении 12 последующих месяцев непрерывно у Общества нет.

Генеральный директор



ГО ЧЖАНЛЭЙ

Главный бухгалтер



Матаева Марина Сергеевна

