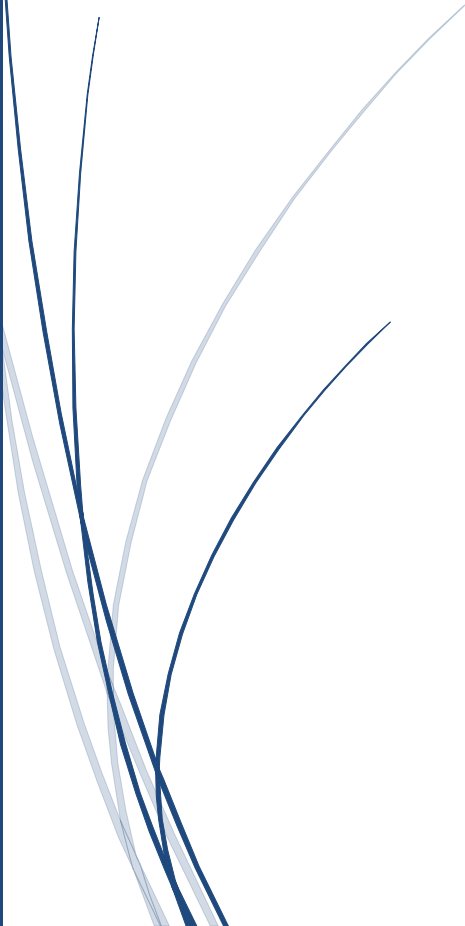


Пояснительная записка

к Бухгалтерскому балансу и
Отчёту о финансовых
результатах за 2022 год



За 2022 год
ООО «УЛИСС НАРДАН»

Оглавление

1. Общие сведения	2
1.1.Общая информация об Организации	2
1.2. Филиалы (структурные подразделения) организации	2
1.3. Основные виды деятельности.....	2
1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации	2
1.5. Информация об Аудиторе Организации	2
2. Раскрытие информация о связанных сторонах.	3
3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	3
3.1. Основа составления.....	4
3.2.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
3.3.Основные средства	4
3.4.Материально-производственные запасы	4
3.5. Расходы будущих периодов	5
3.6. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков	5
3.7. Денежные средства.....	5
3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал	5
3.9. Кредиты и займы полученные	5
3.10. Резервы предстоящих расходов	5
3.11. Отложенные налоги.....	5
3.12. Признание доходов (выручки)	6
3.13. Совместная деятельность	6
3.14. Капитал и резервы.....	6
3.15. Динамика важнейших экономических показателей.....	6
деятельности организации	6
4. Раскрытие существенных показателей.....	7
по деятельности компании за январь-декабрь 2022 года	7
4.1. <i>Отчет о доходах и расходах</i>	7
4.2. <i>Отчет о движении денежных средств</i>	9
4.3. <i>Баланс</i>	9
Расшифровка по дебиторской задолженности	10
Расшифровка по кредиторской задолженности	11
5. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 25/2018, 6/2020 перспективно	12
6. Планы дальнейшего развития компании.....	12

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Улисс Нардан» (ООО «Улисс Нардан» сокращенное наименование (далее по тексту Общество) образовано и действует на основе законодательства РФ.

В Единый государственный реестр юридических лиц 06.06.2007 году внесена запись о создании ООО «Улисс Нардан» за основным государственным номером 5077746882395. Свидетельство МНС РФ о государственной регистрации юридического лица 77 № 008373908

Постановка на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы России №2 по г. Москве подтверждается Свидетельством ФНС №008373909, серия 77, выданным 06 июня 2007 года.

ИНН/КПП 7702643823/770201001

Местонахождение общества по адресу: 107045, г. Москва, Колокольников пер, д.9/10, стр.2. тел. 8(495) 795-06-30 Помещение, находящееся по юридическому адресу, Компания арендует у ИП Тенсин Андрей Николаевич по договорам аренды Дог. №б/н от 01.05.22 (аренда офиса с 01.05.2022-31.07.2022) и Дог. №01/06/21-д1 от 01.06.21, заключенному на срок до 30.04.2022г. включительно; Дог №б/н от 01.08.2022 аренда офиса с 01.08.2022-31.10.2022, Дог №б/н от 01.11.2022 на период с с 01.11.22 по 31.01.23; у ИП Шаповаловой Л.Д. по договорам аренды №б/н от 01.06.21, заключенному на срок до 30.04.2022г., Дог. №б/н от 01.05.22 (аренда офиса с 01.05.2022-31.07.2022) и Дог. №01/06/21-д1 от 01.06.21, заключенному на срок до 30.04.2022г. включительно; Дог №б/н от 01.08.2022 аренда офиса с 01.08.2022-31.10.2022, Дог №б/н от 01.11.2022 на период с с 01.11.22 по 31.01.23, действующим на дату составления настоящей отчетности.

Полное наименование Компании на английском языке: Limited liability company Ulysse Nardin.

Учредителем Общества с долей участия 100% является Акционерное общество «Улисс Нардан С.А.», Швейцария.

1.2. Филиалы (структурные подразделения) организации

Обществом 10.11.2022 года сняло с учета территориально обособленное структурное подразделение, не выделенное на отдельный баланс по адресу: 107031, г. Москва, ул. Петровка, д.12/1. Помещение и Имущество передано ООО «Крумаком» для торговли часовой продукцией ULYSSE NARDIN по договору комиссии и субаренды.

1.3. Основные виды деятельности

Основной вид хозяйственной деятельности Общества - оптовая и розничная продажа часов и аксессуаров Ulysse Nardin и Girard Perregaux. Данный вид деятельности признан в бухгалтерской отчетности по **коду ОКВЭД - 46.48.1 - оптовая торговля часами.**

Дополнительные коды деятельности Общества:

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

46.48.2 Торговля оптовая ювелирными изделиями

47.77.1 Торговля розничная часами в специализированных магазинах

47.77.2 Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

69.10 Деятельность в области права

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

73.11 Деятельность рекламных агентств

82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации

95.25 Ремонт часов и ювелирных изделий

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор Общества – Андрианов Максим Валерьевич.

Сумма вознаграждения административно- управленческого персонала в количестве 3-х чел в 2022 году составила: 15 397 317,03 руб.

1.5. Информация об Аудиторе Организации

Аудитором ООО «Улисс Нардан» за 2022 год является аудиторская фирма ООО «Центр Аудита и Консалтинга Финаудит», утвержденная Решением Ulysse Nardin S.A

Юридический адрес: 129344, город Москва, ул. Искры, дом 31, корпус 1, чердак, пом. II комната 7А. Почтовый адрес: 105318, г. Москва, ул. Ибрагимова, д15, кор.1, офис 440

Телефон: 8(499) 402 89 81, 8(499)402 89 80.

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц №1157746056500 подтверждена Свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 27 января 2015 года Серия 77 №016999541.

ООО «Финаудит» внесено в реестр саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) под основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006055124.

1.6. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 25 (двадцать пять) человек.

2. Раскрытие информация о связанных сторонах.

1. Ulysse Nardin S.A., зарегистрированное по адресу: Швейцария, CH-2400 Le Locle, Rue du Jardin, 3, является взаимозависимой компанией - учредителем ООО «Улисс Нардан». Ulysse Nardin S.A., владеет 100% уставного капитала ООО «Улисс Нардан».

ООО «Улисс Нардан» является официальным дилером швейцарской часовой мануфактуры Ulysse Nardin S.A.

За 2022 год компания ООО «Улисс Нардан» закупила товара у:

-Ulysse Nardin SA по договору №15/01/16-1 от 15.01.2016г. на сумму 27 885 596,00 руб.; и договору №31/03/21 от 31.03.2021 (Поставка запчастей GP/UN) 5 812 402,00 руб.,

-Sowind SA - аксессуары и запчасти, маркетинговые материалы по договору №06/09/16 от 06.09.2016г. на сумму 9 547 904,05 руб.

ООО «Улисс Нардан» является авторизованным сервисным центром по ремонту часов Ulysse Nardin по Гарантийному соглашению от 01.07.2009 года.

2. Компания ООО «Улисс Нардан» по решению учредителя расторгла договор на осуществление бухгалтерских, юридических и логистических услуг для ООО «Бушерон Рус».

3. Бенефициарные владельцы: Головной компанией группы, в которую входит Общество, является компания Sowind Group S.A. (Акционерное общество «Совинд Групп»), иностранная организация, созданная и действующая по законодательству Швейцарии.

Бенефицирным владельцем, т.е. лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно имеет преобладающее участие более 25%, но менее 50% в капитале Sowind Group S.A., является г-н Пруньо Патрик Жерар Пьер.

Иные лица, в конечном счете прямо или косвенно имеющие преобладающее участие более 25% в капитале Sowind Group S.A. отсутствуют.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №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, и подготовлена на основе учетной политики.

Руководство не проводило оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

На момент составления настоящего отчета, текущие чрезвычайные обстоятельства, связанные с проведением специальной военной операции согласно Постановлению СФ ФС РФ от 22.02.2022 N 35-СФ «Об использовании Вооруженных Сил Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации» могут вызывать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Последствия изменения учётной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 отражены в балансе перспективно.

3.1. Основа составления

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 22.12.2021 г. № 22/12/21-1-УПБУ для целей бухгалтерского учета, Приказом от 22.12.2021 г. № 22/12/21-1-УПНУ для целей налогового учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности указаны в тысячах рублей. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства.

3.2. 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.

3.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020),

Активы в отношении которых выполняются все условия признания их основными средствами, по стоимости не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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.

Пересчет амортизации в связи с пересмотром срока полезного использования в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2022г. по основным средствам с нулевой остаточной стоимостью или высокой степенью износа и сроком полезного использования менее 12 месяцев, находящимся в рабочем состоянии, не производился.

3.4. Материально-производственные запасы

Основные элементы учётной политики ООО «Улисс Нардан» в части учёта запасов:

• Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта).

• Для целей бухгалтерского учёта запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Компании, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

• К учёту в качестве запасов принимаются материалы и товары

• Запасы признаются в учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

– затраты, понесённые в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод;

– определена сумма затрат, понесённых в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

• Учёт МПЗ организован в натуральных и стоимостных измерителях. Единицами бухгалтерского учёта материалов и товаров являются соответственно штука и номенклатурный номер.

• Учёт запасов осуществляется в соответствии с рабочим планом счетов, который соответствует плану счетов, предусмотренному в программе 1С.

• Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся и учитываются обособленно на отдельном субсчёте к сч.10 «Материалы»;

• В случае если на момент приобретения известно, что материалы предназначены для продажи, они приходятся на сч.41.

• Запасы при приобретении принимаются к учёту по фактической себестоимости, которая складывается из:

– сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;

– затрат на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

– затрат по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях; данные затраты включают затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

• Управленческие расходы, в случае, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов отражаются по дебету сч.44 и по окончании отчётного периода в полном объёме признаются расходами соответствующего отчётного периода;

- При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

- Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утверждённом приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №107н. Данные затраты учитываются по дебету сч.91.02 «Прочие расходы».

- При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка). Оценка материалов на конец отчётного периода производится по их средней себестоимости по алгоритму, заложенному в ПО 1С ERP УП.

3.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как прочие оборотные активы.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

3.7. Денежные средства

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 ТИП и их оптовую дистрибуцию. Суммы, полученные от покупателей, отражаются в форме «Отчет о движении денежных средств» по соответствующим строкам Раздела «Движение денежных средств по текущей деятельности».

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной сумме в уставе Общества. В соответствии с Уставом Обществом не формируется резервный капитал.

3.9. Кредиты и займы полученные

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

Компания в 2022 году получила займ от учредителя Sowind Group S.A. в размере 12 000 000 CHF по Дог. №24/11/C1 от 24.11.22.

Задолженность по основному долгу и процентам на 31.12.2022г. составила 762 051 тыс. руб. Задолженность признается контролируемой, проценты в сумме 243 тыс. руб. включены в расходы, не учитываемые при налогообложении. Уплата процентов не производилась.

3.10. Резервы предстоящих расходов

Общество в 2022 году создает резервы на оплату отпусков и резервы по сомнительным долгам.

Сомнительная задолженность была выявлена по результатам инвентаризации и были созданы резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете на конец года по следующим контрагентам.

Контрагенты	Договор	Сумма тыс.. руб
ЧАСОВОЙ ДОМ ООО 7743144799	Дог. №9/01/2018-д11 от 09.01.18 (дилерский)	2 852 809,00
Итого		2 852 809,00

3.11. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, 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»).

Структура отложенных налоговых активов: в тыс. руб.

Показатель	На отчетную дату (31.12.2022)
Основные средства	2 832
Убыток по результатам хозяйственной деятельности	84 144
Оценочные обязательства и резервы	644
Резервы сомнительных долгов	3 578
Доходные вложения в материальные ценности	534
Расходы будущих периодов	10
Итого:	91 743

Отложенные налоговые обязательства – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

Структура отложенных налоговых обязательств: в тыс. руб.

Показатель	На отчетную дату (31.12.2022)
Основные средства	7 575
Доходные вложения в материальные ценности	142
Итого:	7 717

Организация суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражает развернуто.

3.12. 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.

3.13. Совместная деятельность

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.14. Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества в 2022 году соответствует учредительным документам.

3.15. Динамика важнейших экономических показателей деятельности организации

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя		Изменение
	в тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2022	
1	2	3	4=3-2
1. Чистые активы	33 645	36 298	2 653
2. Уставный капитал	4 000	4 000	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	29 645	32 298	2 653

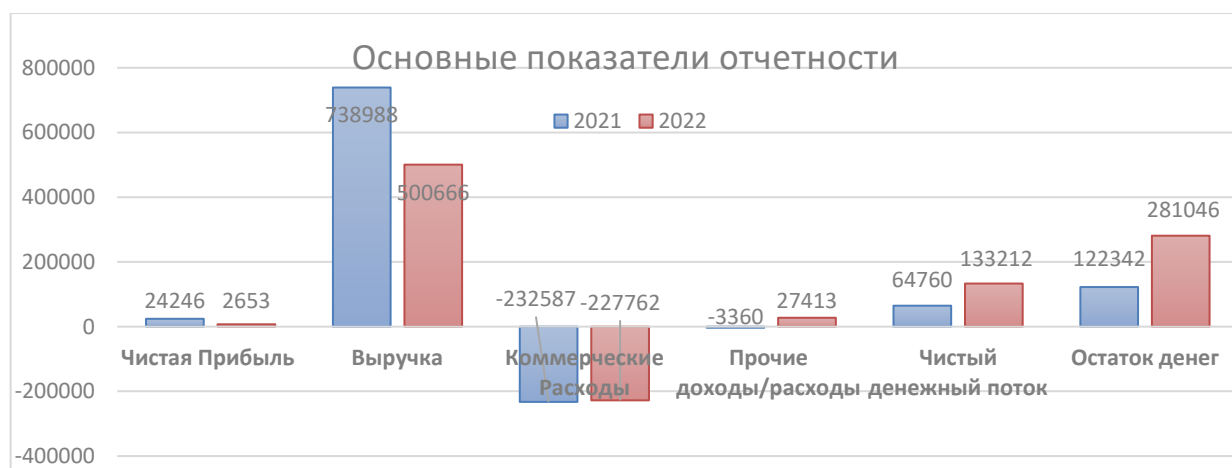
Чистые активы организации на 31 декабря 2022 г. в результате полученной прибыли и займа от учредителя в размере 12 млн. CHF, достигли 36 298 тыс. руб.

4. Раскрытие существенных показателей по деятельности компании за январь-декабрь 2022 года

Анализ результатов деятельности за 2022 год показывает, что финансовое состояние компании ухудшилось по сравнению с предыдущим периодом. 24.02.2022 США ввели санкции в отношении российских физических и юридических лиц, а также в отношении различных секторов российской экономики. Санкции поддержали Евросоюз, иные страны, которые разработали свои санкционные программы. Россия оказалась на первом месте по количеству санкций и лиц, которых эти санкции коснулись. В результате российским компаниям и частным лицам пришлось одновременно перестраивать бизнес-процессы, замораживать активные проекты, искать новые рынки сбыта, на поставку товаров.

Нашей компании удалось сохранить достаточный запас продукции для продолжения деятельности в течение 2022 года и даже получить небольшую прибыль. Динамику ключевых показателей смотрите на диаграмме 1.

Диаграмма 1. Динамика ключевых показателей, тыс. руб.



4.1. Отчет о доходах и расходах

- Чистая прибыль за период – 7,23 млн руб., что ниже показателя прошлого года на 70 процентов. Показатель снизился за счет снижения выручки на 32 процента и значительного увеличения прочих доходов на 112 процентов.
- Сумма выручки Общества за 2022 год составила 500 666 тыс. руб. без НДС:

Показатели	2021	%	2022	%	Отклонение	%
Выручка всего:	738 988	100%	500 666	100%	-238 322	-32%
Выручка от продажи часов и аксессуаров (опт и розница)	671 495	91%	439 380	88%	-232 115	-35%
Выручка от продажи часов и аксессуаров (экспорт)	25 575	3%	14 105	3%	-11 470	-45%
Выручка по услугам по ремонту часов	36 764	5%	38 148	8%	1 384	4%
Выручка от прочих услуг (аутсорсинг, аренда оборудования)	5 154	1%	9 033	2%	3 879	75%

Сумма выручки за 2022 год без НДС составляет 500 666 тыс. руб., что на 238 322 тыс. руб. (32%) ниже показателя 2021 года в связи с влиянием санкций и ограничением на ввоз товаров в Россию из-за начала СВО на территории Украины.

- Коммерческие расходы снизились незначительно на 2 процента относительно 2021 года.

Расшифровку основных статей расходов представлено в таблице:

Динамика показателей расходов, тыс. руб.

Показатели	2021 год	2022 год	Отклонение	
Амортизация	-13 860	-21 439	-7 579	55%
Аренда	-34 213	-29 250	4 963	-15%
Коммунальные услуги	-837	-1 031	-194	23%
Оплата труда и премии	-54 778	-53 819	959	-2%
Страховые взносы	-12 186	-11 984	-202	-0,2%
Расходы на управление	0	-44 267	-44 267	100%
Комиссионное вознаграждение	-14 680	-13 724	957	-7%
Реклама	-64 239	-19 394	44 845	-70%
Страхование ДМС	-1 607	-1 601	6	0%
Страхование имущества	-1 228	-1 417	-189	15%
Консультационные услуги	-2 495	-3 736	-1 241	50%
Уборка помещений	-2 219	-2 165	54	-2%
Охрана помещений	-2 816	-2 657	159	-6%
Командировки	-2 441	-1 138	1 303	-53%
IT обслуживание программ	-3 009	-3 034	-25	1%
IT обслуживание техники	-2 101	-2 379	-278	13%
Защита товарного знака	-3 000	-1 625	1 375	-46%
Прочие расходы	-16 877	-13 102	3 775	13%
Итого	-232 587	-227 762	4 825	-2%

- Расходы компании уменьшились незначительно, всего на 2% по сравнению с прошлым периодом. Основные изменения коснулись отражение расходов на управление от учредителя на 44 267 тыс.руб. (+100%) и уменьшением расходов на рекламу 44 845 тыс.руб. (-70%).
- Увеличение суммы на расходы по амортизационным отчислениям за 2022 год на 7 579 тыс.руб. (55%) из-за перехода компании на ФСБУ 06/2020 и связана с переклассификацией, переоценкой основных средств и капитальных вложений.
- Расходы на аренду уменьшены в связи с новыми условиями договоров по аренде офисных помещений и изменением расходов по аренде Бутика на сумму 4 963 тыс.руб. (-15%).
- Консультационные услуги в 2022 году увеличились на 1 241 тыс.руб. (50%) в связи со срочными запросами на консультационные услуги на влияние санкций на работу компании.
- Также отмена командировок повлияла на сумму расходов в сторону снижения на 1 303 тыс.руб.(-53%).
- Компания также сократила расходы на защиту товарного знака в 2022 году на сумму 1 375 тыс.руб. (-46%)
- Компания также получила 9 389 тыс. руб. за 2022 год в качестве процентов от размещения свободных денежных средств на краткосрочном депозите в банке.
- Компания отразила в прочих доходах корректировку по трансфертному ценообразованию на сумму 56 684 тыс. руб. за 2022 год.
- В 2022 году в прочих расходах у компании также отражены курсовые разницы, которые возникли из-за переоценки суммы займа, полученного в швейцарских франках в сумме 40 328,6 тыс. руб.

4.2. Отчет о движении денежных средств

- Суммарный чистый денежный поток за 2022 год составил 158,7 млн руб., что больше показателя 2021 года на 64,7 млн.руб..

Денежный поток по видам деятельности имеет структуру:

по операционной деятельности –625,9 млн руб., по финансовой 757,6 млн руб., по инвестиционной – 0,01 млн руб.

- Денежный поток по операционной деятельности снизился на 571,6 млн. руб. показателя за 2021 год в связи со снижением поступлением денежных средств от покупателей (-23%) и увеличением платежей поставщикам (+19%) за счет привлеченного займа от учредителя Sowind SA.
- Денежный поток по инвестиционной деятельности увеличился на 8.15 млн. руб. в связи с поступлением процентов от размещения свободных денежных средств на краткосрочном депозите в банке 9.4 млн руб. и оплатой поставщику за приобретение основных средств -1,25 млн.руб..
- Денежный поток по финансовой деятельности увеличился за 2022 год на 620,6 млн.руб. в связи с получением займа от учредителя компании Sowind Group SA в размере 10 млн CHF (761.8 млн.руб.).

4.3. Баланс

Существенные показатели отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в специализированной форме 0710005 с помощью программы 1С: ERP.

- Денежные средства и денежные эквиваленты отражена сумма 280 948 тыс. руб., которая состоит из:

Банковские счета	Сумма, в тыс. руб.
Расчетный (RUR) в ЗАО ЮНИКРЕДИТ БАНК	260
Переводы в пути	383
Касса организации	1 505
CHF Расчетный в ЗАО ЮНИКРЕДИТ БАНК	50 140
Депозитный счет в банке	228 662
Спец счета в банках	38
Итого	280 948

- Прочие оборотные активы по строке 1260 отражена сумма 570 тыс. руб., которая состоит из прочих оборотных активов – электронные справочные системы, программное обеспечение со сроком пользования менее 12 месяцев.
- Основные показатели баланса за анализируемый период смотрите в таблице 1.

Показатели баланса, в тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2021 год	на 31.12.2022 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %	Комментарии
Внеоборотные активы	212 245	162 012	-50 233	-24%	Влияние применения ФСБУ 6/2020 по основным средствам и уменьшением ОНА
Оборотные активы	759 703	752 060	-7 643	-0,01%	Снижение запасов на 37%, увеличение дебиторской задолженности в 2,8 раза, увеличение денежных средств в 1,3 раза
Собственный капитал	33 645	36 298	+2 653	+0,08%	
Обязательства	938 304	877 775	-60 529	-6%	Уменьшение кредиторской задолженности на 92% и увеличение заемных средств на 100%

- Собственный капитал изменился незначительно, потому что компания получила незначительную прибыль в 2022 году;
- Стоимость внеоборотных активов снизилась по основным средствам на 49,3 млн.руб., отложенные налоговые активы также снизились на 1,136 млн.руб. из-за снижения налогового убытка прошлых лет.
- Сумма оборотных активов изменилась незначительно, однако в структуре произошли изменения за счет снижения товарных запасов на 227,9 млн.руб. и увеличением дебиторской задолженности при расчетах с покупателями на 7,9 млн руб. и при расчетах с разными дебиторами на 55,4 млн. руб. (влияние суммы долга перед учредителем за услуги управления).
- Сумма обязательств изменилась также незначительно, и также в структуре обязательств произошли изменения. Компания получила долгосрочный заем от компании входящей в группу Sowind Group SA в размере 761,8 млн руб. и погасила краткосрочные обязательства по договорам поставки. Сумма задолженности по краткосрочным обязательствам снизилась на 792,8 млн. руб., а сумма долгосрочных обязательств увеличилась на 732,3 млн. руб.

Расшифровка по дебиторской задолженности

Сумма по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков:

Контрагенты	Сумма, в тыс. руб.
АЛЬКОР ООО	37,6
Будамян Григорий Вячеславович ИП	17,5
КРУМАКОМ ООО	2 022,7
М СТИЛЬ ООО	2 019,9
МАГАЗИНЫ БОСКО ООО	11 446,2
САВАННА ООО	0,31
ООО «ЧАСОВОЙ ДОМ»	2 852,8
Итого	18 397
Резерв сомнительных долгов ООО «Часовой Дом»	-2 852,8
Итоговая величина	15 544,2

Выданные авансы поставщикам и подрядчикам

Контрагенты	Сумма, в тыс. руб.
Бобров Михаил Александрович ИП	53,0
БРЕНД МОНИТОР ООО	125,0
ГУГЛ ООО	120,0
ДИДЖИТАЛ КЬЮБ ООО	81,6
ИП Волкова Галина Петровна	39,95
ЛАСНЕТ ООО	52,01
Лукичева Вероника Сергеевна ИП	52,5
ЛУКОЙЛ-ИНТЕР-КАРД ООО	24,4
Помелова Ирина Ивановна ИП	3 929
ХЕДЗ ООО	1 200
Шаповалова Л.Д. ИП	772,5
ЯНДЕКС ООО	155
Прочие	182,14
Итого	6 787,1

Дебиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами

Контрагенты	Сумма, тыс. руб.
Ulysse Nardin S.A.	56 684,0
БУШЕРОН РУС ООО	102,0
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	67,8
ИФНС РОССИИ № 26 ПО Г. МОСКВЕ	102,6
Фергюсонско-Бел	27,4
Итого	56 983,7

Прочая дебиторская задолженность

Виды задолженности	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	3 286,7
Расчеты по социальному страхованию	23,7
Прочие налоги и сборы	0,1
Задолженность работников	85,7
Расходы будущих периодов	1 134,7
Итого	4 531

Расшифровка по кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность перед поставщиками:

Контрагенты	Сумма, тыс. руб.
Ulysse Nardin S.A.	2 382,1
АКСИОМ ООО	216,7
АКСИОМА - ПРОЕКТ ООО	75
АЛЬКОР ООО	134,4
Будамян Григорий Вячеславович ИП	82,6
Джамалутдинов Шамиль Набигуллаевич ИП	375,6
ИП Купчик Вадим Витальевич	726,6
ИП Тенсин Андрей Николаевич	163,5
РАЗДОЛЬЕ - КОНСАЛТ ООО	135,3
САВАННА ООО	115,5
СИБТАЙМ ООО	122,9
ЧАСЫ ЖЕНЕВЫ ООО	128,3
Прочие	690,9
Итого	5 274,4

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками:

Контрагенты	Сумма, тыс. руб.
М СТИЛЬ ООО	171,2
СИБТАЙМ ООО	39,7
Сиротин Олег Владимирович ИП	34,6
ТАЙМ ВИЗАРД ООО	35,0
Итого	280,5

Кредиторская задолженность по налогам и сборам перед бюджетом:

Виды налогов	Сумма, тыс. руб.
НДС	21 550,3
НДФЛ	1,6
Страховые взносы	3,4
НДС	-46,7
Итого	21 508,6

Прочая кредиторская задолженность:

	Сумма, тыс. руб.
Ulysse Nardin SA	38 249,3
Sowind SA	6 017,9
Прочие	31,2
Итого	44 298,4

5. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 25/2018, 6/2020 перспективно

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику, компания перешла на новые правила перспективно с пересчетом сравнительных показателей в отчетности. В результате пересчета, показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), величина накопленной амортизации, арендные обязательства были скорректированы на 31 декабря 2021.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 года составила 526 780 тыс. рублей. Из них: - 9 642 тыс. руб. - убыток в виде суммы корректировки по ФСБУ 25/2018, -590 тыс. руб. – корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 3 711 тыс. рублей

Величина накопленной амортизации на 31 декабря 2021 года составила 114 382 тыс. рублей. Из них 60 548 тыс. руб. переоценка основных средств отражена по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса .

Остаточная величина АО на 31 декабря 2021 года составила 56 835 тыс. рублей отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

6. Планы дальнейшего развития компании

Основными приоритетными направлениями деятельности компании ООО «Улисс Нардан» в следующем году является сохранение продаж, сервисного обслуживания и рынка сбыта бренда Ulysse Nardin и GIRARD-PERREGAUX на территории РФ, стратегия развития и улучшения условий обслуживания покупателей.

Генеральный директор

Андреанов М.В.

