

ООО «ЕМАМИ РУС»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД

1. Основы формирования отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) Общества с ограниченной ответственностью «Емами РУС» (далее – Емами РУС, Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Иные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, что позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества.

2. Структура и деятельность Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Емами РУС» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации в организационно-правовой форме Общества с ограниченной ответственностью.

Общество занесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1187746750949.

Обществу присвоен Идентификационный номер налогоплательщика - ИНН 7724450279.

Код причины постановки на учет - КПП 772801001.

Юридический адрес: 117198, г. Москва, Ленинский пр-т, д. 113/1, пом. 703А.
Почтовый адрес: 117198, г. Москва, Ленинский пр-т, д. 113/1, пом. 703А.

Юридический и фактический адрес Общества были изменены на основании ПРОТОКОЛА Внеочередного Собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Емами РУС» об изменении юридического адреса Общества, зарегистрированный 09 августа 2022 года.

Общество по состоянию на 31.12.2021г., так же, как и на 31.12.2022 года не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составила 10 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 9 человек.

В течение 2021 и 2022 годов, основным видом деятельности Общества являлась торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла, ОКВЭД2 – 46.45.1.

Размер уставного капитала Общества – 200 287 365,03 руб., изменения в который были внесены на основании ПРОТОКОЛА Внеочередного Собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Емами РУС» об увеличении Уставного капитала и внесении изменений Устав Общества, зарегистрированный 10 июня 2022 года.

100% доля в уставном капитале общества принадлежит иностранным лицам.

Учредителями Общества являются:

ЕМАМИ ИНТЕРНЭШНЛ ФЗЕ (ОАЭ), 99,99%;
ЛОЕНКА АМИТАБХ, 0,01%

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности в ООО «ЕМАМИ РУС» в 2022 году несет Генеральный директор Томас Сантош.

3. Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской отчетности

При формировании учетной политики Обществом, допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 отсутствуют.

3.1. ПБУ 22/2010 п. 9

На основании п. 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом 84-1 субсчет «Прибыль, подлежащая распределению»; 2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности Общества за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки на накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Исправление существенных ошибок, осуществляемое после принятия положительного решения руководителя Общества. Ошибка признается существенной, если сумма корректировок превышает 5% от валюты баланса.

3.2. ПБУ 1/2008 п. 21

Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях:

1) изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;

2) разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности Общества или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;

3) существенного изменения условий хозяйствования. Существенное изменение условий хозяйствования Общества может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т. п.

Не считается изменением учетной политики, утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Общества. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая средства по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов), выраженных в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Официальные курсы валют: доллар США на 31.12.2021 – 74,2926, на 31.12.2022 – 70,3375.
В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным.

В составе финансовых вложений отражены депозитные вклады в кредитных организациях. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

Затраты оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске в производство или ином выбытии они оцениваются по ФИФО по каждой группе МПЗ.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Задолженность покупателей определяется из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом всех скидок/накидок и НДС.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности любого вида создается на конец каждого отчетного года на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами.

Начисление процентов по полученным займам осуществляется равномерно в течение всего периода действия договора. Расходы по займам (проценты) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том же отчетном периоде, к которому они относятся.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется из числа дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы на продажу, учитываемые на счете 44 в конце месяца, полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расходах по налогу на прибыль организаций ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств показывается свернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. п 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

г) право собственности на товар перешло от организации к покупателю;

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от продажи товаров признаются по мере отгрузки товаров покупателям. Выручка отражена в отчетности за вычетом НДС и скидок, предоставляемых покупателям. Себестоимость продаж включает суммы стоимости купленных товаров, таможенных расходов, прочих сопутствующих расходов.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров.

С 01.01.2021г. введена в действие редакция пункта 2.4. «Учет Запасов» Учетной политики в новой редакции. При этом, установить на 2021 год исходя из действующего Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, учет в отношении активов, для которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 Положения, и стоимость в пределах лимита, установленного в Учетной политике организации, но не более 40000 рублей за единицу, отражение в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности в составе запасов, требовании к формированию в бухгалтерском учете информации о которых с 1 января 2021 г. установлены Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

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

Раскрытие существенных показателей

3.1 ОС и НМА

В 2021 году Общество приобрело исключительное право на авторские и смежные с ним права, входящие в состав видеоролика «BORO PLUS» хронометражем 30 секунд, созданного по заданию компании на срок до 04 марта 2023 года, и отразило его в составе НМА.

В 2022 году Общество приобрело исключительное право на авторские и смежные с ним права, входящие в состав видеоролика «Супермазь» хронометражем 20 секунд, созданного по заданию компании на срок до 22 марта 2025 года, и отразило его в составе НМА.

В составе основных средств Общества отражены офисная и компьютерная техника, приобретенная обществом в 2023 году, не являющаяся объектом налогообложения по налогу на имущество организаций.

Новый Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Общество начало применять с 2022 года.

При переходе и с началом применения ФСБУ 6/2020, Общество использует способ, предусмотренный п. 49 ФСБУ 6/2020. А именно, использует метод в особом порядке (без пересчета сравнительных показателей отчетности).

В соответствии с тем, что в бухгалтерском и налоговом учете приняты различные подходы по признанию ОС к учету в Обществе при формировании отчетности возникают временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом, которые влекут за собой формирование Отложенных налоговых обязательств.

3.3 Запасы

По статье запасы отражена стоимость МЛЗ на складе Общества. Запасы, переданные в залогу, на 31.12.2022 отсутствуют. Резерв под снижение стоимости товаров не создавался. Поскольку товары, реализуемые Обществом, имеют сроки хранения по партиям не менее 3-х лет. На 31.12.2022 года срок хранения товаров по партиям составляет не менее 1 года.

3.4 Ледиторская и кредиторская задолженность

Соответствием в отчетном периоде не создавался резерв по сомнительной дебиторской и кредиторской задолженности, в связи с тем, что с учетом предоставляемых покупателям отсрочек платежей, просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Детальная аналитика представлена в пояснении к балансу в Пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.5 Личные средства

Денежные средства включаются по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя		5 170 тыс. руб.	9 098 тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках		2022	2021

На 31.12.2021г. и 31.12.2022г. у Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств.

В общей сумме 42 063 тыс. руб.

В общей сумме 21 408 тыс. руб.

таможенной пошлины и прочие таможенные расходы, комиссия банка и выдача подотчетных

средств в общей сумме 69 195 тыс. руб.

там же можно почитать и про другие расходы, комиссия банка и выдача подотчетных

средств в общей сумме 5 / 612 тыс. руб.

3.6 Прочие оборотные активы

По статье Прочие оборотные активы отражены расходы будущих периодов в виде:

Наименование показателя	2022	2021
Право на использование системы исследования рынка	-	250 тыс. руб.
Расходы по страхованию	-	2 089 тыс. руб.
Иное	241 тыс. руб.	101 тыс. руб.
ИТОГО	241 тыс.руб	2 440 тыс.руб

3.7 Капитал

Уставный капитал Общества составляет 200 287 тыс. руб. Добавочный капитал Общества составляет 168 тыс. руб. и состоит из сумм курсовых разниц от переоценки иностранной валюты, внесенной в качестве вклада в уставный капитал, при образовании Общества.

В 2022 году нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) Общества, определённые по данным бухгалтерского учёта, составили (30 657) тыс. руб. По итогам 2021 года соответствующий показатель составил (40 319) тыс. руб.

В 2022 году чистые активы Общества, определённые по данным бухгалтерского учёта, составили 169 799 тыс. руб. По итогам 2021 года соответствующий показатель составил (38 653) тыс. руб.

3.8. Отложенные налоговые обязательства

В бухгалтерском и налоговом учёте приняты различные подходы по признанию ОС к учёту в Обществе при формировании отчетности возникают временные разницы между бухгалтерским и налоговым учётом, которые влекут за собой формирование Отложенных налоговых обязательств. В 2021 году сумма ОНО составила 199 тыс. руб., в 2022 году 2 692 тыс. руб. (см. расчет в п. 3.1)

3.9. Налоги

Сумма налога на прибыль составила 5 009 тыс. руб. Отложенные налоговые активы Общества по состоянию на отчетную дату 31.12.2021 составляют 5 442 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль составила (6 738) тыс. руб. Отложенные налоговые активы Общества по состоянию на отчетную дату 31.12.2022 составляют 3 002 тыс. руб.

4.1. Выручка от продаж, в т. ч.:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Выручка от реализации покупных товаров	415 260 тыс. руб.	339 253 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

4.2.1. Себестоимость продаж, в т. ч.:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Себестоимость реализованных товаров	166 559 тыс. руб.	229 171 тыс. руб.

4.2.2. Коммерческие расходы, в т. ч.:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Реклама и стимулирование сбыта	138 111 тыс. руб.	109 543 тыс. руб.
Транспортно-экспедиционные услуги	13 581 тыс. руб.	3 017 тыс. руб.

4.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	13 077	8 637
Расходы на оплату труда	5620	53 758	50 690
Отчисления на социальные нужды	5630	5 173	3 387
Амортизация	5640	2 789	1 516
Прочие затраты	5650	26 269	132 859
Аренда		3 261	3 240
Маркетинговые услуги (исследование рынка, предоставление отчетов, продвижение товара)		68 387	79 677
Рекламные расходы		33 525	29 782
Страхование		3 574	2 870
Консультационные услуги		11 853	6 586
Представительские и командировочные расходы		4 534	2 772
Транспортно-логистические услуги		18 099	2 922
Прочие административные расходы		2 690	5 010
Итого по элементам	5660	246 989	197 089
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	166 559	229 171
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	22 646	4 513
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	436 194	430 772

4.2.5. Затраты на производство (расходы на продажу) *

Вид дохода/расхода	2022	2021	Расход, тыс. руб.	2021
Проценты за депозит	1 062	72	-	-
Курсовые разницы	53 343	27 203	46 965	30 288
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 525	330	319	1 063
Прочие	2 649	1 246	2 661	2 430
Проценты по кредиту	-	-	-	-
Налоги и пошлины	-	-	-	1 440
Расходы на услуги банков	-	-	1 201	1 937
Реализация основных средств	108	2	98	-
Штрафы, пени, не облагаемые	-	22	-	-
Списание НДС на расходы	-	-	24	17
ИТОГО	58 687	28 875	51 268	37 175

4.2.4. Прочие доходы и расходы, в т. ч.:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Консультационные услуги	7 306 тыс. руб.	5 270 тыс. руб.
Аренда	913 тыс. руб.	891 тыс. руб.
Общие расходы	28 974 тыс. руб.	4 981 тыс. руб.
ИТОГО	37 194 тыс. руб.	11 142 тыс. руб.

4.2.3. Управленческие расходы, в т. ч.:

Общие расходы	7 571 тыс. руб.	14 406 тыс. руб.
Страхование ответственности	3 574 тыс. руб.	2 870 тыс. руб.
Консультационные услуги	4 547 тыс. руб.	974 тыс. руб.
Оплата труда	35 016 тыс. руб.	55 136 тыс. руб.
ИТОГО	202 399 тыс. руб.	185 946 тыс. руб.

4.3.1. Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован в торговой и финансовой деятельности, дебиторской задолженности. Общество предпринимает все усилия для минимизации риска. Общество считает, что нет значительных убытков, по которым не создано резерва под обеспечение, относящихся к этой и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2022.

4.3.2. Риск ликвидности

Общество осуществляет мониторинг риска нехватки денежных средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выплаты денежных средств Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечение внешнего финансирования.

4.3.3. Валютный риск

На конец 2022 года у Общества существует задолженность, выраженная в валюте по купленным, но не оплаченным товарам, в связи с чем, Общество подвержено валютному риску.

Вид задолженности	Сумма, тыс. долларов США	
	2022	2021
По полученным займам	-	-
По выплате процентов по полученным займам	-	-
По оплате товаров	1 655	3 609

5. Перспективное отражение существенных и не существенных корректировок предшествующих отчетных периодов

В бухгалтерском балансе за 2021 год корректировок не произошло.

6. Информация о связанных сторонах

№ пп	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
1.	ЕМАМИ ИНТЕРНЭШНЛ ФЗЕ (ОАЭ)	Участник	99,99
2.	ГОЕНКА АМИТАБХ	Участник	0,01
3.	Сутариа Шйам Прабодх	Генеральный директор	0
4.	Томас Сантош	Генеральный директор	0

Конечными бенефициарами Общества являются:

№ пп	Бенефициар	Адрес местонахождения
1.	ЕМАМИ INTERNATIONAL FZE	Leased office BLDG. – 20, office No 20G-07 PO BOX 42685 Hamiyah free zone – SHJ, UAE
2.	Amitabh Gienka	-

7. Информация о взаимоотношениях со связанными сторонами

№ пп	Наименование связанной стороны	Вид отношений	Сумма, тыс. руб.	
			2021	2022
1.	ЕМАМИ ИНТЕРНЕШЛ ФЗЕ (ОАЭ)	Покупка	242 727	-
2.	ЕМАМИ ИНТЕРНЕШЛ ФЗЕ (ОАЭ)	Займ	-	-
3.	Сутариа Шиям Прабох	Заработная плата	-	-
4.	Томас Сантош как менеджер	Заработная плата	-	-
5.	Томас Сантош как Генеральный директор	Заработная плата	11 506	8 613

По состоянию на 31.12.2022 Обществом закуплено товаров от ЕМАМИ ИНТЕРНЕШЛ ФЗЕ (ОАЭ) на общую сумму 144 227 тыс. руб. (эквивалент 2 124 тыс. долларов США). С учетом курсовых разниц кредиторская задолженность Общества перед ЕМАМИ ИНТЕРНЕШЛ ФЗЕ (ОАЭ) на 31.12.2022 составляет 116 434 тыс. руб. (эквивалент 1 655 тыс. долларов США).

8. Изменение оценочных значений

По результатам проведенной инвентаризации на конец 2021 года был создан резерв под отпуска на 2022 год в размере 4 577 тыс. руб. по фактическискому количеству оставшихся дней отпуска.

По результатам проведенной инвентаризации на конец 2022 года был создан резерв под отпуска на 2021 год в размере 2 760 тыс. руб. по фактическискому количеству оставшихся дней отпуска.

Детальная аналитика предоставляется в пояснении к балансу в Приложение 7 «Оценочные обязательства»

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

9. Информации об условных фактах хозяйственной деятельности

Существенных обстоятельств в части отражения информации об условных фактах, не отражение которых в Локальной записке могло бы значительно образом повлиять на принятие решения пользователями данной отчетности, нет.

10. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, не отражение которых в отчетности могло бы значительно образом повлиять на принятие решения пользователями данной отчетности, нет.

11. Допущение непрерывности деятельности

Общество не имеет обстоятельств, препятствующих продолжению непрерывной деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор

Томас Сантош

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	3 015	(1 131)	1 311	-	-	(1 999)	-	-	-	4 326	(3 130)
	5110	за 2021г.	-	-	3 015	-	-	(1 131)	-	-	-	3 015	(1 131)
В том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	3 015	(1 131)	1 311	-	-	(1 999)	-	-	-	4 326	(3 130)
	5111	за 2021г.	-	-	3 015	-	-	(1 131)	-	-	-	3 015	(1 131)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	1 311	-	(1 311)	-
в том числе:							
Видеоролик под условным названием Супермазь	5190	за 2021г.	-	3 015	-	(3 015)	-
	5181	за 2022г.	-	1 311	-	(1 311)	-
Видеоролик под условным названием ВогоPlus	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	3 015	-	(3 015)	-

Руководитель _____

(подпись)

Томас Сантош

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 268	-	(1 268)		-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	887	-	(887)		-
Apple. iPad Pro 11 256GB Cel M1W83RU/A S Сантош	5241	за 2022г.	-	84	-	(84)		-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Pro 14 Нарек	5251	за 2021г.	-	-	-	-		-
	5242	за 2022г.	-	60	-	(60)		-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-		-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Pro 14 С. Бабинч	5243	за 2022г.	-	60	-	(60)		-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-		-
Apple. iPhone 13 mini 128Gb Ашук	5244	за 2022г.	-	58	-	(58)		-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-		-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Pro 14 И. Голохова	5245	за 2022г.	-	68	-	(68)		-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-		-
Apple. iPhone 13 PRO 128Gb Serra blue Винокурова	5246	за 2022г.	-	98	-	(98)		-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-		-
Apple. iPhone 13 PRO 128Gb Graphite Гринволд	5247	за 2022г.	-	98	-	(98)		-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-		-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14s Yoga ITL	5248	за 2022г.	-	71	-	(71)		-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-		-
Самсунг Galaxy S22 Ultra Гольдграм	5249	за 2022г.	-	87	-	(87)		-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-		-
Самсунг Galaxy S22 Ultra Томас		за 2022г.	-	87	-	(87)		-
		за 2021г.	-	-	-	-		-
Apple. iPad Pro 11 (2021) 256GB Wi-Fi + Cellular Сантош		за 2022г.	-	104	-	(104)		-
		за 2021г.	-	-	-	-		-
Ноутбук Huawei KLYD-WFH9 16+512GB Sp/Gr Гринволд		за 2022г.	-	85	-	(85)		-
		за 2021г.	-	-	-	-		-
Ноутбук Acer Aspire 3 15 61nCore i5-1035G1, (Брызгов В.)		за 2022г.	-	62	-	(62)		-
		за 2021г.	-	-	-	-		-
Ноутбук Acer Extensa 15, 15.6, (Максимова Е.)		за 2022г.	-	62	-	(62)		-
		за 2021г.	-	-	-	-		-
МфУ лазерное Canon i-SENSYS (черно-белая печать, A4, 600X600 dpi)		за 2022г.	-	64	-	(64)		-
		за 2021г.	-	-	-	-		-
Ноутбук Acer Aspire 3 15 61nCore3 Intel UHD, Graphics R166(Лена Г.)		за 2022г.	-	58	-	(58)		-
		за 2021г.	-	-	-	-		-
Ноутбук ASUS Laptop 15.6" F515 JA 1920x1080 (Full HD) Алена Г.		за 2022г.	-	62	-	(62)		-
		за 2021г.	-	-	-	-		-
Кондиционер Сплит - система Hisense AS-07		за 2022г.	-	-	-	-		-
		за 2021г.	-	55	-	(55)		-

Кондиционер Сплит - система Hisense AS-13		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	69	-	-	(69)	-
Кондиционер Сплит - система Hisense AS-07(2)		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	55	-	-	(55)	-
Кондиционер Сплит - система Hisense AS-07(3)		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	55	-	-	(55)	-
Кондиционер Сплит - система Hisense AS-07(4)		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	55	-	-	(55)	-
Кондиционер Сплит - система Hisense AS-07(5)		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	55	-	-	(55)	-
Кондиционер Сплит - система Hisense AS-07(6)		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	55	-	-	(55)	-
Ноутбук Acer Aspire 3 15 61nCore3 Intel UHD, Graphics RM1		за 2022г.		-	40	-	-	-	-
		за 2021г.		-	-	-	-	(40)	-
Ноутбук Acer Aspire 3 15 61nCore3 Intel UHD, Graphics RM2		за 2022г.		-	40	-	-	-	-
		за 2021г.		-	-	-	-	(40)	-
Ноутбук Acer Aspire 3 15 61nCore3 Intel UHD, Graphics RM3		за 2022г.		-	40	-	-	-	-
		за 2021г.		-	-	-	-	(40)	-
Ноутбук Acer Aspire 3 15 61nCore3 Intel UHD, Graphics RM4		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	40	-	-	(40)	-
Ноутбук Acer Aspire 3 15 61nCore3 Intel UHD, Graphics RM5		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	40	-	-	(40)	-
Телефон сотовый Apple iPhone 12 128GB Black (Черный) Андрей		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	58	-	-	(58)	-
Системный блок Ultra Intel Core i5 10400/16 GB (2)		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	52	-	-	(52)	-
Телефон сотовый Apple iPhone 12 128GB Black (Черный) Нарек		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	58	-	-	(58)	-
Ноутбук Acer Aspire 5, 14", IPS, Intel Core i5 1135G7 2,4 ГГц, 16 GB, 512 GB, черный		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	59	-	-	(59)	-
Ноутбук HP 15, 6", IPS Intel Core i5 10210U 1,6 ГГц, 16 GB, 512 GB Intel UHD Graphics, Windows10 серебр		за 2022г.		-	-	-	-	-	-
		за 2021г.		-	59	-	-	(59)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Томас Сантош _____
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Томас Сантош _____
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Томас Сантош

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
					поступление			выбыло								
					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	183 774	-	183 120	-	(91 891)	-	-	-	-	-	-	-	275 003	-
	5530	за 2021г.	138 034	-	84 931	22	(39 275)	-	-	-	-	-	-	-	183 711	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	169 381	-	176 879	-	(84 562)	-	-	-	-	-	-	-	261 699	-
	5531	за 2021г.	133 216	-	71 765	22	(35 685)	-	-	-	-	-	-	-	169 318	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 313	-	1 800	-	(4 901)	-	-	-	-	-	-	-	2 212	-
	5532	за 2021г.	3 490	-	4 929	-	(3 106)	-	-	-	-	-	-	-	5 313	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 080	-	4 440	-	(2 428)	-	-	-	-	-	-	-	11 092	-
	5533	за 2021г.	1 328	-	8 236	-	(484)	-	-	-	-	-	-	-	9 080	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	183 774	-	183 120	-	(91 891)	-	-	-	-	-	-	-	275 003	-
Итого	5520	за 2021г.	138 034	-	84 931	22	(39 275)	-	-	-	-	-	-	-	183 711	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	285 845	14 122	102	(163 625)	-	-	-	-	136 444
	5580	за 2021г.	221 163	79 643	433	(15 456)	-	-	-	-	285 782
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	281 274	5 572	-	(163 622)	-	-	-	-	123 224
	5581	за 2021г.	211 163	79 997	-	(9 949)	-	-	-	-	281 211
авансы полученные	5562	за 2022г.	14	14	-	(3)	-	-	-	-	25
	5582	за 2021г.	-	14	-	-	-	-	-	-	14
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 557	8 526	102	-	-	-	-	-	13 185
	5583	за 2021г.	9 560	(369)	433	(5 067)	-	-	-	-	4 557
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	10	-	-	-	-	-	-	10
	5586	за 2021г.	440	-	-	(440)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	285 845	14 122	102	(163 625)	-	X	-	-	136 444
	5570	за 2021г.	221 163	79 643	433	(15 456)	-	X	-	-	285 782

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Томас Сантош _____
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	13 077	8 637
Расходы на оплату труда	5620	53 758	50 690
Отчисления на социальные нужды	5630	5 173	3 387
Амортизация	5640	2 789	1 516
Прочие затраты	5650	172 192	132 859
Итого по элементам	5660	246 989	197 089
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	166 559	229 171
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	22 646	4 513
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	436 194	430 773

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

Руководитель

(подпись)

Томас Сантош

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 577	4 176	(4 793)	(1 201)	2 760

Руководитель _____
(подпись)

Томас Сантош _____
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
В том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Томас Сантош _____
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Томас Сантош

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.