

**Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНДЕКО РАША»
ИНН 7743119070**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГРАНДЕКО РАША» за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Полное наименование общества на русском языке\Full name in Russian	Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНДЕКО РАША»
Полное наименование общества на английском языке\Full name in English	GRANDECO RUSSIA Limited Liability Company
Сокращенное наименование на русском языке\ Short name in Russian	ООО «ГРАНДЕКО РАША»
Сокращенное наименование на английском языке\ Short name in English	GRANDECO RUSSIA LLC
Юридический адрес/ Legal address	125171, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЙКОВСКИЙ, ЛЕНИНГРАДСКОЕ Ш., Д. 16А, СТР. 3, ЭТАЖ 3, КОМ. 112
Почтовый адрес/Postal address	125171, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЙКОВСКИЙ, ЛЕНИНГРАДСКОЕ Ш., Д. 16А, СТР. 3, ЭТАЖ 3, КОМ. 112
Дата гос.регистрации Свидетельство о регистрации	10.09.2015 Серия 77 №017271557, ИФНС России №46 по г. Москве
ОГРН/OGRN	1157746833793
Дата постановки на учет в налоговом органе Налоговый орган Свидетельство о постановке на учет	10.09.2015 ИФНС № 43 по г.Москве (7743) Серия 77 №017271558, ИФНС России №46 по г. Москве
ИНН/ TIN	7743119070
КПП/ KPP	774301001
Код ОКВЭД/ OKVED	Основной вид экономической деятельности 47.53. Торговля розничная коврами, ковровыми изделиями, покрытиями для пола и стен в специализированных магазинах Дополнительный вид экономической деятельности 46.73. Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием 73.11 Деятельность рекламных агентств 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

По состоянию на 31 декабря 2023 года численность сотрудников 17 человек. По состоянию на 31.12.2022 года численность сотрудников 13 человек.

Отчетность Общества составляется Обществом с ограниченной ответственностью «РМА СЕРВИС» на основании договора об оказании услуг.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: г.Москва, Посланников пер, д.9, стр. 3

Исполнительным органом Общества в 2023 году являлись:

- Генеральный директор Общества Егорова Екатерина Глебовна

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. ПО состоянию на 31.12.2023 г. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Учредителями Общества являются:

Публичная компания с ограниченной ответственностью «Грандеко Веллфэшн Груп – Бельгия Н.В.» – единственный Учредитель. Юридическое лицо, учрежденное в соответствии с законодательством Бельгии, регистрационный номер 0811.702.334, с местом нахождения зарегистрированного по адресу: Бельгия, 8700 , г.Тильт, ул. Вакенсестенвег, д.49

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

1.3. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

По итогам 2023 года общество не подлежит обязательному аудиту.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Валюта	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Доллар США (USD)	89,6883 руб.	70,3375 руб.	74,2926 руб.
Евро (EUR)	99,1919 руб.	75,6553 руб.	84,0695 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 6/20, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н. Активы, удовлетворяющие условиям стандарта, принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств, если их стоимость равна/превышает 40000руб. Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный способ.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	2-5
Транспортные средства	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7

2.5. Запасы

Учет сырья, материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019). Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не учитываются в качестве активов. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы». (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по стоимости ФИФО.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материалов создается (корректируется) ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Резерв под снижение стоимости материалов создается по каждому артикулу материально-производственных запасов.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

2.6. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

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

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет в учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к

рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме вноса от единоличного учредителя. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

2.11. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг: выручка от продажи готовой продукции, продукции, изготовленной из материалов заказчика, товаров, работ, услуг.

Прочими доходами являются: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; сумма дооценки активов; прочие доходы.

2.12. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

К расходам, признаваемым расходами по обычным видам деятельности организации стоимость товара, материальные расходы, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров, а именно: курсовые разницы, расходы на услуги банков, проценты по займам, прочие расходы.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1 Основные средства

По состоянию на 31.12.2022, а также на 31.12.2023 на балансе Общества находится офисное оборудование, и транспортное средство (автомобиль Автомобиль Volkswagen Passat черный 2023г.), полученное договору лизинга сроком на 5 лет. Объекты основных средств Общества, находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа) отсутствуют.

По строке 1450 «Прочие обязательства» указана сумма обязательств по договору лизинга.

3.2 Запасы

Состав запасов в тыс.руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Товары	178 0142	125 021
Материалы	368	-
Неисключительные права на программные продукты	139	-
итого	178 649	125 021

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Средства на расчетных счетах	35 819	21 333	59 811
Итого денежные средства	35 819	21 333	59 811

Денежных средств недоступных для использования нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3.4. Заемные средства

Информация по полученным займам представлена в таблице

тыс.руб.

Займодавец	№ дог. И дата	Валюта займа	Срок погашения	Сумма займа на 31.12.2023	Сумма процентов на 31.12.2023
GRANDECO WALLFASHION GROUP - BELGIUM NV	БН от 14.01.2016	Руб.	В течение 14 дней после предъявления требования об уплате	3000	558
GRANDECO WALLFASHION GROUP - BELGIUM NV	БН от 10.07.2017	Руб.	В течение 14 дней после предъявления требования об уплате	20000	2637
итого				23000	3195

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 млн. руб.
Уставный капитал оплачен полностью.

3.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2023	на Увеличено/уменьшено в отчетном периоде	Остаток на 31.12.2022
Резерв предстоящих отпусков	740	(253)	993
Резерв годового бонуса	5996	1036	4960
Резерв текущих расходов	993	993	0
Итого	7729	1776	5953

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков определяются исходя из среднедневного заработка и количества дней неиспользованного отпуска.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в сумме 740 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря отчетного года, является обязательством которое будет исполнено в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Величина его определена по каждому работнику по следующей формуле:

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

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Условные обязательства и активы

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Условные факты хозяйственной деятельности, по которым вероятность уменьшения либо увеличения в будущем экономических выгод, Общество оценивает как высокую или очень высокую, в 2023 г. отсутствуют.

Обеспечения

Обществом не выдавались поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.
Общество не получало обеспечения.

3.7. Доходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности:

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Тыс.руб.

Вид	Сумма выручки за 2023 г.	Сумма выручки за 2022 г.
Реализация услуг	11 956	13 471
Продажа товара	887 837	642 939
Итого:	899 793	656 410

3.8. Затраты на производство (расходы на продажу)

Информация о затратах по элементам приведена в таблице ниже.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	963	1 954
Расходы на оплату труда	5620	35 983	35 292
Отчисления на социальные нужды	5630	10 698	9 006
Амортизация	5640	793	383
Прочие затраты	5650	81 245	67 423
Итого по элементам	5660	129 682	114 058
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	692 015	464 045
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	821 697	578 103

3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблицах ниже.

Тыс.руб.

Прочие доходы (строка 2340)	2023	2022
Курсовые разницы	3975	2819
Доходы от реализации ОС	1292	0
Оценочные обязательства	1191	10760
Излишки, выявленные при инвентаризации	883	214
Прочие доходы	2892	4146
Итого	10233	17939

Тыс.руб.

Прочие расходы (строка 2350)	2023	2022
Курсовые разницы	5573	4770
Бонусы, предоставленные покупателям	18073	5348
Услуги банка	971	925
Прочие расходы	7770	4765
Проценты по займам	1598	1597
итого	33985	17405

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Общество не выделяет отчетных сегментов, бухгалтерский учет ведется и отчетность составляется по Обществу в целом. Деятельность Общества производится в одном географическом сегменте – г. Москва.

5. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

Общество не является участником совместной деятельности.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

1. Публичная компания с ограниченной ответственностью «Грандеко Веллфэшн Груп – Бельгия Н.В.» – единственный Учредитель, юридическое лицо, учрежденное в соответствии с законодательством Бельгии, регистрационный номер 0811.702.334, с местом нахождения зарегистрированного по адресу: Бельгия, 8700 , г.Тильт, ул. Вакенсестенвег, д.49

У Общества были следующие сделки со связанной стороной:

- оказание маркетинговых услуг Обществом;
- поставка товаров связанными сторонами Обществу;
- использование Обществом заемных средств и начисление процентов к уплате.

Объем операций со связанными сторонами и сальдо расчетов по состоянию за 2023 г. и 2022г. приведены в таблицах ниже.

2023г.

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	БУ		151 501 852,57	227 578 458,92	285 702 586,66		209 625 980,31
19	БУ			120 105,85	39 205,10	80 900,75	
19.04	БУ			120 105,85	39 205,10	80 900,75	
60	БУ		143 068 269,80	213 006 532,18	272 601 211,33		202 662 948,95
60.01	БУ		132 643 040,22	184 670 480,89	254 698 605,32		202 671 164,65
60.02	БУ	52 673,89		8 176 962,59	8 229 636,48		
60.21	БУ		10 477 903,47	20 074 758,05	9 596 854,58		
EUR	БУ		10 477 903,47	20 074 758,05	9 596 854,58		
	Вал.		138 495,30	205 907,10	67 411,80		
60.22	БУ			84 330,65	76 114,95	8 215,70	
EUR	БУ			84 330,65	76 114,95	8 215,70	
	Вал.			956,96	873,87	83,09	
62	БУ	16 165 345,49		14 334 623,11	11 268 000,00	19 231 968,60	
62.01	БУ	16 165 345,49		14 334 623,11	11 268 000,00	19 231 968,60	
66	БУ		24 597 499,98		1 597 499,98		26 194 999,96
66.03	БУ		23 000 000,00				23 000 000,00
66.04	БУ		1 597 499,98		1 597 499,98		3 194 999,96
68	БУ		1 428,28	40 633,28	39 205,00		
68.32	БУ		1 428,28	40 633,28	39 205,00		
76	БУ			76 564,50	157 465,25		80 900,75
76.02	БУ			-18 083,94	-18 083,94		
76.22	БУ			55 443,34	55 443,34		
EUR	БУ			55 443,34	55 443,34		
	Вал.			717,89	717,89		
76.НА	БУ			39 205,10	120 105,85		80 900,75
Итого	БУ		151 501 852,57	227 578 458,92	285 702 586,66		209 625 980,31
	Вал.		138 495,30	207 581,95	69 003,56	83,09	

2022г.

Контрагенты Счет	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19	БУ		148 863 952,46	298 261 919,94	300 899 820,05		151 501 852,57
19.04	БУ	157 126,12			157 126,12		
60	БУ		122 591 167,18	274 634 947,24	295 112 049,86		143 068 269,80
60.01	БУ		122 591 167,18	185 234 369,07	195 286 242,11		132 643 040,22
60.02	БУ			59 357 403,43	59 304 729,54	52 673,89	
60.21	БУ			25 718 722,19	36 196 625,66		10 477 903,47
EUR	БУ			25 718 722,19	36 196 625,66		10 477 903,47
	Вал.			431 585,82	570 081,12		138 495,30
60.22	БУ			4 324 452,55	4 324 452,55		
EUR	БУ			4 324 452,55	4 324 452,55		
	Вал.			72 223,10	72 223,10		
62	БУ	3 388 621,37		16 165 345,50	3 388 621,38	16 165 345,49	
62.01	БУ	3 388 621,38		16 165 345,49	3 388 621,38	16 165 345,49	
62.02	БУ		0,01	0,01			
66	БУ		29 733 841,54	6 733 841,54	1 597 499,98		24 597 499,98
66.03	БУ		23 000 000,00				23 000 000,00
66.04	БУ		6 733 841,54	6 733 841,54	1 597 499,98		1 597 499,98
68	БУ		1 427,28	20 728,00	20 729,00		1 428,28
68.32	БУ		1 427,28	20 728,00	20 729,00		1 428,28
76	БУ		83 263,95	707 057,66	623 793,71		
76.02	БУ	-0,60		623 793,31	623 792,71		
76.НА	БУ		83 263,35	83 264,35	1,00		
Итого	БУ		148 863 952,46	298 261 919,94	300 899 820,05		151 501 852,57
	Вал.			503 808,92	642 304,22		138 495,30

2. Егорова Екатерина Глебовна – единоличный орган управления – генеральный директор:
В 2023 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 8978 тыс.руб. (2022 г. – 8261 тыс.руб.), включая НДФЛ и страховые взносы. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом отсутствуют. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом отсутствуют.

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

В период, после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2023 года), до момента завершения подготовки годовой отчетности отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Международные санкции в отношении России и ответные действия со стороны РФ оказывают негативное влияние на российскую экономику. Санкции не распространяются непосредственно на сферу оказания юридических услуг, однако могут повлиять в целом на бизнес Общества и его клиентов.

По мнению руководства, эти события относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты. Чистые активы Общества имеют положительную величину.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Менеджмент компании продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство Общества считает, что подготовка бухгалтерской отчетности на основании допущения о непрерывности деятельности является правомерной.

29 марта 2024г.

Генеральный директор

Егорова Екатерина Глебовна