ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью «ЭПОХА ЧУДЕС»

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭПОХА ЧУДЕС»

Юридический и фактический адрес: 119435, г. Москва, Саввинская наб., д. 15, 5 этаж, помещение 6.

Дата государственной регистрации: «14» сентября 2016 г.
ОГРН: 1167746861028
ИНН: 7704371621
КПП: 770401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по г. Москве «14» сентября 2016 г.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 11 человек.
Численность работающих на конец 2022 года составила 11 человек.

Основной вид деятельности Общества: Оптовая торговля играми и игрушками (ОКВЭД2 46.49.42).

Компания с ограниченной ответственностью «EPOCH HOLLAND B.V.», созданная и существующая в соответствии с законодательством Нидерландов, является учредителем Общества (размер доли 100%).
Бенефициарным владельцем является Мг. Michihiro Maeda.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор – Руссков И. А.

Деятельность осуществлялась Обществом с момента регистрации и на протяжении всего периода 2023 года и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 составляет 10 000 тыс. рублей. Изменений уставного капитала в течение 2023 г. не происходило.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности:

Ведение учета осуществляется по договору об оказании услуг в области российского бухгалтерского учета и налогообложения компанией ООО «Минато Кокусай Консалтинг Рус» (ИНН 7725778030, КПП 772501001) № 2016013-01С от 03.10.2016 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной формы счетоводства. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа «1С: Предприятие 8.3», конфигурация «Комплексная автоматизация 2».

Сведения об арендуемых помещениях:

Арендодатель: ЗАО «САВВИНСКАЯ-СЭЙЁ», ИНН 7709048661 КПП 770401001;
Основание пользования: на праве временного пользования (Договор аренды части Здания б/н от 11.10.2023 г.);
Размер общей площади: 82,67 кв. м.
По адресу: 119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом № 15, 5 этаж, помещение 6.

Сведения об используемых складских помещениях:

Хранитель: ООО ООО "НОЙТЭК ЛОДЖИСТИКС РУС" ИНН 7710431565, КПП 771001001, Договор на оказание складских услуг № NLRus-511/23 от 24.03.2023 г.
По адресу: РФ, Московская область, Раменский район, сельское поселение Софьинское, промзона ООО “ССТ”, корпус 1,секция 1
Сведения об арендуемых и сдаваемых в аренду и земельных участках: нет.

Сведения об объектах учета аренды, которые учтены в качестве Права пользования активом:

Infinity QX50 (тип ТС – Легковой) VIN 3PCMANJ55Z0555992
Основание пользования: на праве временного пользования (Договор Лизинга №АА2337158 от 26.10.2022 г.)
Лизингодатель: ПАО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН" ИНН 9705101614 КПП 770550001

Право пользования активом по данному договору аренды учтено на сумму 4 503 тыс. руб. сроком на 36 месяцев.

Офисное помещение. Размер общей площади: 82,67 кв. м., расположенное по адресу: 119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом № 15, 5 этаж, помещение 6.
Арендодатель: ЗАО «САВВИНСКАЯ-СЭЙЁ», ИНН 7709048661 КПП 770401001;

Право пользования активом по данному договору аренды учтено на сумму 5 832 тыс. руб. сроком на 36 месяцев.

Машиноместо №21. расположенное по адресу: 119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом № 15.
Арендодатель: ЗАО «САВВИНСКАЯ-СЭЙЁ», ИНН 7709048661 КПП 770401001;

Право пользования активом по данному договору аренды учтено на сумму 586 тыс. руб. сроком на 36 месяцев.

Сведения о недвижимом имуществе: нет.

Наличие объектов налогообложения по водному налогу: нет.

Наличие объектов налогообложения по налогу на добычу полезных ископаемых: нет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1У-1 от 20 декабря 2017 г.
Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
Переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Основным (обычным) видом деятельности налогоплательщика является оптовая торговля играми и игрушками.

Расходы организации подразделять согласно ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 33н:

- на расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».
Оценка товаров при их выбытии производится по средней себестоимости.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:
- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Событиями 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.

Изменения в учетную политику на 2023 г., способные оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

1. ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснения к формам бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Дополнительные расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведены в табличных пояснениях, а также в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31.12.2023 г.

Курс доллара США на 31.12.2023 г. – 89,6883 руб.

Курс евро на 31.12.2023 г. – 99,1919 руб.

Расшифровка статьи «покупатели и заказчики» дебиторской задолженности (строка 1230):

№ п/п	Дебиторская задолженность (наименование дебитора)	ИНН	2023	2022
1	ООО «ДМ»	7729355029	270 108	349 499
2	ООО «Гулливер и К°»	7718159343	574	-
3	ООО «Торговый дом детских товаров»	7725274604	1 901	951
4	ООО «Леклерк»	7720718824	-	769
5	ООО Майкл и Ко		2 682	2 386
6	ООО "ОЛТРЕЙД"	9729257314	2 579	-
7	ООО «Интернет решения»	7704217370	1 889	29 308
8	АО «Планета увлечений»	7705814643	1 211	-
9	ООО «Вайлдберриз»	7721546864	7 384	5 544
10	ООО «Евротойс»	6234077465	-	89
11	ООО «МАРКЕТ.ТРЕЙД»	9705171890	-	1 710
12	ИП Вересов Михаил Владимирович	470300067139	2 748	444
13	ООО «ГОРОД ИГРУШЕК»	9724022710	628	1 356
14	ООО "ТОЙС ПРО"	7743401372	2 813	-
15	ООО «ТК НАША ИГРУШКА»	7724375688	7 233	4 855
16	ООО «ЯНДЕКС»	7736207543	5 371	1 374
17	ООО МАРКЕТПЛЕЙС	9701048328	706	1 572
18	ООО ЦДМ ТОРГОВЛЯ	9702041572	5 576	2 536
19	Интернет-Решения Хоругвино Маркетплейс (ООО «Интернет решения»)	7704217370	13 916	3 852
20	ООО "ГОРОДСКОЙ СУПЕРМАРКЕТ"	7705466989	2 826	
21	Прочие дебиторы:	X	6 142	5 692
	Итого дебиторская задолженность	**X**	**336 287**	**411 937**

Расшифровка статьи «поставщики и подрядчики» кредиторской задолженности (строка 1520):

№ п/п	Кредиторская задолженность (наименование кредитора)	ИНН	2023	2022
1	Хейсей Тойз (Джиан) Компани	X	72 250	-
2	ООО "ДМ"	9729777779	30 152	84 719
3	ООО "ДХЛ Логистика"	7705165639	-	2 253
4	ООО "Интернет Решения"	7704217370	6 643	-
5	ООО "НОЙТЭК ЛОДЖИСТИКС РУС"	7710431565	4 947	-
6	Компания "ИПОК", Токио, Япония	X	37 264	221 923
7	Бэст Практис	7731466463	83	2 102
	ООО "ЯНДЕКС"	7736207543	4 052	-
6	Прочие кредиторы:	X	2 671	4 291
	Итого кредиторская задолженность		**158 062**	**315 288**

Полученные займы и кредиты на 31.12.2023 г., без учета начисленных процентов, составили 80 000 тыс. руб., на 31.12.2022 - 80 000 тыс. руб. Срок погашения займов не превышает 12 месяцев. Все займы получены от учредителя.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год

1. Выручка (доходы) от реализации (стр.2110 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

Доходы от реализации составили, (без НДС):

	2023	2022
Выручка от реализации покупных товаров, работ, услуг	410 385	532 987

2. Расходы, связанные с реализацией

Прямые расходы, связанные с реализацией (стр.2120 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

	2023	2022
Прямые расходы, связанные с реализацией покупных товаров	206 476	268 014

Состав коммерческих расходов (стр.2210 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

Статья расходов	2023	2022
Услуги комиссионера (продажи по договору комиссии)	30 794	19 711
Услуги по получению разрешительных документов (сертификация)	276	651
Амортизация	776	5 186
Командировочные расходы	134	-
Услуги по организации продвижения товаров	25 236	43 272
Услуги по продвижению в социальных сетях	2 787	8 910

Маркетинговые услуги	1 328	3 086
Оплата труда	21 323	18 311
Расходы на рекламу	170	210
Страхование грузов и склада	220	1 535
Страховые взносы	6 257	4 665
ТВ реклама	7 789	-
Транспортно-экспедиционные услуги	13 026	8 396
Транспортные расходы	730	3 630
Услуги мерчендайзинга	8 316	5 138
Услуги по защите прав в отношении товарных знаков	336	308
Услуги по стикеровке товара лейблом	90	58
Услуги складского хранения и сопутствующие расходы на таможне	25 003	12 991
Юридическое и правовое сопровождение	595	415
Прочие	73	790
Итого	**145 259**	**137 263**

Состав управленческих расходов (стр.2220 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

Статья расходов	2023	2022
Амортизация	1 462	495
Автостоянка	74	40
Аренда служебного транспорта	-	707
Аренда офиса	4 179	4 533
Услуги по бухгалтерскому и налоговому сопровождению	2 752	2 603
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	761	813
Материальные расходы	263	113
Оплата труда	12 220	10 324
Представительские расходы	39	-
Программное обеспечение/IT услуги	828	963
Страховые взносы	2 573	2 034
Курьерские услуги	46	49
Услуги по организации пассажирских перевозок	35	51
Амортизация Офис + Машиноместо	408	-
Услуги связи/интернет	171	166
Прочие	58	124
Итого	25 869	23 015

Общая сумма расходов, связанных с реализацией, в 2023 году составила 171 128 тыс. руб. (в 2022 г. – 160 278 тыс. руб.), без НДС.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 171 771 тыс. руб. (в 2022 г. – 159 276 тыс. руб.)
Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Сумма разницы между БУ и НУ в размере 643 тыс. руб. (в 2022 г. – 1 002 тыс. руб.) сложилась из постоянных и временных разниц, которые состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ.

2. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2023 году, составил 32 781 тыс. руб., в 2022 году – 104 095 тыс. руб.

Влияние на снижение показателей финансового результата в 2023 г. оказало увеличение коммерческих расходов (в частности расходы на ТВ Рекламу), а также увеличение затрат на услуги складского хранения и сопутствующие расходы на таможне и сопутствующих расходов при продажах по договору комиссии), кроме того, снижением выручки от реализации товаров.

Показатели, тыс. руб.:

	2023	2022
Услуги складского хранения и сопутствующие расходы на таможне	25 003	12 991
Услуги комиссионера (продажи по договору комиссии)	30 794	19 711

4. Проценты к получению

Данные по доходам по статье 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах в 2023 и 2022 гг.:

	2023	2022
Проценты к получению	3 705	11 689

Разница между доходами по статье «Проценты к получению» по бухгалтерскому учету и налоговому учету отсутствует.

5. Проценты к уплате

Данные по расходам по статье 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в 2023 и 2022 гг.:

	2023	2022
Проценты к уплате	5 870	5 647

Разница между расходами по статье «Проценты к уплате» по бухгалтерскому учету и налоговому учету в 2023 г. отсутствует.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов по статье 2340 Отчета о финансовых результатах в 2023 году составила 9 286 тыс. руб., в 2022 г. –5 251 тыс. руб.

Состав прочих доходов, тыс. руб.:

Виды прочих доходов	2023	2022
Излишек товара	2 667	1 776
Курсовые разницы	1	272
Прибыль прошлых лет	35	612
Закрытие резервов под снижение стоимости	-	353

материальных ценностей		
Списание кредиторской задолженности	280	241
Услуги по продвижению маркетплейса Яндекс.Маркет	5 877	1 848
Прочие доходы		149
Итого	**9 286**	**5 251**

Для целей налогового учета сумма прочих доходов в 2023 г 8 166 тыс. руб. (в 2022 г. 4 234 тыс. руб.)
Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Сумма разницы между БУ и НУ в размере 1 120 тыс. руб. обусловлена **постоянными** разницами, которые состоят из доходов, не принимаемых для целей НУ.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов по статье 2350 Отчета о финансовых результатах в 2023 году составила 5 852 тыс. руб., в 2022 г. – 12 995 тыс. руб.

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Виды прочих расходов	**2023**	**2022**
Курсовые разницы	1	227
Недостача товарно-материальных ценностей	1 939	2 274
Утилизация ТМЦ	398	3 169
Убыток прошлых лет, выявленный в текущем периоде	73	1 295
Списание НДС на расходы	129	-
Расходы на услуги банков	64	41
Формирование резерва по сомнительным долгам	53	5 472
Санкции по хозяйственным договорам к уплате	99	-
Услуги по продвижению маркетплейса Яндекс.Маркет	979	-
Прочие расходы	2 117	517
Итого	**5 852**	**12 995**

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила в 2023 г. – 507 тыс. руб., в 2022 г. – 1 444 тыс. руб. Разница обусловлена суммой расходов, не учитываемых в целях налогообложения по налогу на прибыль и формирующих постоянное налоговое обязательство в бухгалтерском учете.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

ТНП = УР (УД) + ПНД (ПНР) + ОНА – ОНО

	2023	**2022**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**34 050**	**102 393**
Условный Расход по налогу на прибыль	6 810	20 479

Условный Доход по налогу на прибыль	-	-
Постоянный налоговый доход (расход)	943	1 156
Изменения отложенных налоговых обязательств	1 576	96
Изменения Отложенных Налоговых активов	1 431	1 246
Текущий налог на прибыль	**7 608**	**22 785**

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составил 7 608 тыс. руб., за 2022 год – 22 785 тыс. руб.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат, полученный в 2023 году, составил: 26 297 тыс. руб., в 2022 г. – 80 386 тыс. руб.

10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль с учетом полученной прибыли (убытка) за предшествующие годы на 31.12.2023 г. составила 381 600 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 355 303 тыс. руб.

11. Информация по отчетным сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

12. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

13. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

14. Информация о денежных средствах и их эквивалентов.

У организации открыты следующие расчетные счета в Акционерное общество «Сумитомо Мицуи Рус Банк» (JSC Sumitomo Mitsui Rus Bank) (БИК 044525470), г.Москва:

- текущий р/с 40702810300000012461 (Рубль) – остаток на 31.12.2023 г. 9 451,4 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 2 806, 7 тыс. руб.;
- текущий р/с 40702978200000012461 (EUR) (Евро) - остатки на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют;
- транзитный р/с 40702978500001012461 (EUR) (Евро) - остатки на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют;
- депозитный р/с 42102810800093402461 (Рубль) – остаток на 31.12.2023 г. тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 174 000,00 тыс. руб.

У организации открыты следующие расчетные счета в АО «Мидзухо Банк (Москва)» (Mizuho Bank) (БИК 044525107):

- текущий р/с 40702810100000000272 (Рубль) – остаток на 31.12.2023 г. 4,3 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 3,6 тыс. руб.
- текущий р/с 40702810300004000272 (Рубль) – остатки на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют;

- текущий р/с 40702978000000000272 (EUR) (Евро) - остатки на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют;
- транзитный р/с 40702978300001000272 (EUR) (Евро) - остатки на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют.
-

15. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

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, возникшая 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 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки в ОДДС, в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены свернуто. Отрицательное сальдо денежных потоков по НДС отражено по строке 4129 «Прочие платежи».

В статью 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включены выплаты работникам, связанные с оплатой труда (сч.70), суммы НДФЛ с оплаты труда (сч.68.01), суммы страховых взносов (сч.69).

16. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовой состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

17. Информация о связанных сторонах.

Акционеры или участники, прямо или косвенно владеющие более 5%:

(ЕРОСН HOLLAND B.V.) КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭПОК ХОЛЛАНД Б.В.", Нидерланды, 2254АЕ Ворсхотен, Индастриевег 15, доля участия – 100%
Идентификационный код (TIN, VATIN или другой код) 53389042

Операции с основным обществом, тыс. руб.:

Наименование операции	2023	2022
Приобретение товара (Импорт)	-	-
Получены займы	-	-
В т. ч. начислены проценты	5 870	5 647
Погашены займы	-	20 000
В т. ч. начисленные проценты	-	1 661

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств с основным обществом, тыс. руб.:

	2023	**2022**
Расшифровка статьи «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (строка 4121)		
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(356 065)	(356 065)
В т. ч. платежи основному обществу (материнской компании)	-	(288 204)

за сырье, материалы, работы, услуги		
Расшифровка статьи «Платежи процентов по долговым обязательствам» (строка 4123)		
Выплата процентов по долговым обязательствам	-	(1 661)
В т. ч. выплата процентов основному обществу (материнской компании) по долговым обязательствам	-	(1 661)
Расшифровка статьи «Получение кредитов и займов» (строка 4311)		
Получение кредитов и займов	-	-
В т. ч. получение кредитов и займов от основного общества (материнской компании)	-	-
Расшифровка статьи «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» (строка 4323)		
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(20 000)
В т. ч. платежи основному обществу (материнской компании) в связи с возвратом займа	-	(20 000)
Расшифровка статьи «Прочие платежи» (строка 4129)		
Суммы налога на добавленную стоимость	(31 492)	(29 902)
Суммы, налоговых платежей, перечисленных на Единый налоговый счет	(3 697)	(486)
Суммы, выданные под отчет работникам на цели, связанные с текущей деятельностью	(400)	(170)
Выплата расходов на услуги банков (банковская комиссия)	(64)	(25)
Прочие платежи (итого)	***(35 653)***	***(30 583)***

Общая сумма начисленной заработной платы управленческого персонала за 2023 и 2022 г. составляет, тыс. руб.:

	2023	**2022**
Сумма начисленной заработной платы	8 240	8 113
В т. ч. НДФЛ	1 136	1 117
Страховые взносы	1 546	1 459

18. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страновому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Валютный риск

Влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности оказывают риски колебания курса

рубля по отношению к иностранным валютам. Ослабление курса рубля по отношению к иностранным валютам, в которых осуществляются операции, по причине изменения макроэкономической ситуации оказывает негативное влияние, изменяя рублевую стоимость валютных средств.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков.
Общество совершенствует маркетинговые исследования с целью расширения рынков сбыта, как по регионам, так и по потребителям.

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации:

- На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год отсутствуют события после отчетной даты.

20. Информация о непрерывности деятельности.

Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.
Общество не располагает устаревшими, неликвидными и сверхнормативными запасами.
Общество не планирует прекращать свою деятельность, и готово направить ресурсы на рост финансовых результатов Общества и обеспечения непрерывности деятельности организации.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «ЭПОХА ЧУДЕС» _____ __ **Руссков И. А.**

Дата: 27.03.2024 г.