

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Канебо Косметикс Рус"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность
иностраннх юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	61778009
ИНН	7743747490
по ОКВЭД 2	46.45
по ОКОПФ/ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	5200	2023 г.	35 651	(35 651)	-	(31 242)	32 136	(894)	-	-	4 409	(4 409)
Основные средства - всего	5210	2022 г.	38 380	(24 888)	469	(3 198)	2 980	(13 743)	-	-	35 651	(35 651)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2023 г.	9 888	(9 888)	-	(5 479)	5 966	(487)	-	-	4 409	(4 409)
	5211	2022 г.	11 596	(7 917)	-	(1 708)	1 599	(3 570)	-	-	9 888	(9 888)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2023 г.	21 058	(21 058)	-	(21 058)	21 357	(299)	-	-	-	-
	5212	2022 г.	22 079	(13 608)	469	(1 490)	1 381	(8 831)	-	-	21 058	(21 058)
Транспортные средства	5203	2023 г.	4 705	(4 705)	-	(4 705)	4 813	(108)	-	-	-	-
	5213	2022 г.	4 705	(3 363)	-	-	-	(1 342)	-	-	4 705	(4 705)

1.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
	5200.1	2023 г.	(27 247)	(730)	(23 638)	-	(4 339)
Амортизация - всего	5210.1	2022 г.	(24 888)	(5 339)	(2 980)	-	(27 247)
Офисное оборудование	5201.1	2023 г.	(7 923)	(323)	3 907	-	(4 339)
	5211.1	2022 г.	(7 917)	(1 605)	1 599	-	(7 923)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202.1	2023 г.	(15 182)	(299)	15 481	-	-
	5212.1	2022 г.	(13 608)	(2 955)	1 381	-	(15 182)
Транспортные средства	5203.1	2023 г.	(4 142)	(108)	4 250	-	-
	5213.1	2022 г.	(3 363)	(779)	-	-	(4 142)

1.1.3. Обесценение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Восстановлено убытков от обесценения	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Обесценение - всего	5200.2	2023 г.	(8 404)	(164)	(8 498)	-	(70)
	5210.2	2022 г.	-	(8 404)	-	-	(8 404)
<i>Офисное оборудование</i>	5201.2	2023 г.	(1 965)	(164)	2 059	-	(70)
	5211.2	2022 г.	-	(1 965)	-	-	(1 965)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5202.2	2023 г.	(5 876)	-	5 876	-	-
	5212.2	2022 г.	-	(5 876)	-	-	(5 876)
<i>Транспортные средства</i>	5203.2	2023 г.	(563)	-	563	-	-
	5213.2	2022 г.	-	(563)	-	-	(563)

1.1.4. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5250	2022 г.	234	-	-	(234)	-	-
<i>Офисное оборудование</i>	5241	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5251	2022 г.	234	-	-	(234)	-	-

1.2.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2023 г.	6 721	5 446	2 474	6 721	6 721	(3 749)	-	-	2 474	(2 474)
в том числе:	5210.3	2022 г.	-	-	16 683	-	-	5 446	(9 962)	-	6 721	(5 446)
<i>Офисное помещение (C12-01)</i>	5201.3	2023 г.	6 721	(5 446)	-	(6 721)	6 721	(1 275)	-	-	-	-
	5211.3	2022 г.	-	-	16 683	-	-	(5 446)	(9 962)	-	6 721	(5 446)
<i>Офисное помещение (E02-306)</i>	5202.3	2023 г.	-	-	2 474	-	-	(2 474)	-	-	2 474	(2 474)
	5212.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2023 г.	(5 446)	(1 275)	(6 721)	-	-
	5210.4	2022 г.	-	(5 446)	-	-	(5 446)
<i>Офисное помещение (C12-01)</i>	5201.4	2023 г.	(5 446)	(1 275)	6 721	-	-
	5211.4	2022 г.	-	(5 446)	-	-	(5 446)
<i>Офисное помещение (E02-306)</i>	5202.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5212.4	2022 г.	-	-	-	-	-

1.2.3. Обесценение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Восстановлено убытков от обесценения	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Обесценение - всего	5200.5	2023 г.	-	(2 474)	-	-	(2 474)
	5210.5	2022 г.	-	-	-	-	-
<i>Офисное помещение (C12-01)</i>	5201.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5211.5	2022 г.	-	-	-	-	-
<i>Офисное помещение (E02-306)</i>	5202.5	2023 г.	-	(2 474)	-	-	(2 474)
	5212.5	2022 г.	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2023 г.	217 000	-	360 000	487 000	-	-	-	90 000	-
	5315	2022 г.	125 000	-	452 000	360 000	-	-	-	217 000	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2023 г.	217 000	-	360 000	(487 000)	-	-	-	90 000	-
	5318	2022 г.	125 000	-	452 000	(360 000)	-	-	-	217 000	-
Депозитные вклады	53083	2023 г.	217 000	-	360 000	(487 000)	-	-	-	90 000	-
	53183	2022 г.	125 000	-	452 000	(360 000)	-	-	-	217 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	2023 г.	217 000	-	360 000	(487 000)	-	-	-	90 000	-
	5310	2022 г.	125 000	-	452 000	(360 000)	-	-	-	217 000	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2023 г.	1 112	1 112	173 216	174 328	1 160	(48)	х	-	-
	5420	2022 г.	23 733	-	361 336	383 957	-	(1 112)	х	1 112	(1 112)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	2022 г.	4 541	-	9 302	(13 843)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5402	2023 г.	1 112	(1 112)	14 085	(15 197)	1 160	(48)	-	-	-
	5422	2022 г.	19 192	-	38 022	(56 102)	-	(1 112)	-	1 112	(1 112)
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	2022 г.	-	-	5 218	(5 218)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты (расходы на продажу)	5404	2023 г.	-	-	159 131	(159 131)	-	-	-	-	-
	5424	2022 г.	-	-	308 794	(308 794)	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	19 683	4 761	40 863	-	(1 732)	(46 246)	-	250	-	14 300	(6 243)
	5530	2022 г.	113 463	-	329 054	-	(4 761)	(422 834)	-	-	-	19 683	(4 761)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2023 г.	6 811	-	5 240	-	-	(12 051)	-	-	-	-	-
	5531	2022 г.	103 401	-	270 181	-	-	(366 771)	-	-	-	6 811	-
	5512	2023 г.	559	-	5 151	-	-	(5 622)	-	-	-	88	-
Авансы выданные	5532	2022 г.	1 653	-	11 494	-	-	(12 588)	-	-	-	559	-
	5513	2023 г.	12 313	(4 761)	30 472	-	(1 732)	(28 573)	-	250	-	14 212	(6 243)
Прочее	5533	2022 г.	8 409	-	47 379	-	(4 761)	(43 475)	-	-	-	12 313	(4 761)
Итого	5500	2023 г.	19 683	(4 761)	40 863	-	(1 732)	(46 246)	-	250	x	14 300	(6 243)
	5520	2022 г.	113 463	-	329 054	-	(4 761)	(422 834)	-	-	x	19 683	(4 761)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	6 243	-	-	-	-	-
в том числе:							
Прочее	5541	6 243	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023 г.	-	1 346	-	-	-	-	1 346
	5571	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5552	2023 г.	-	1 346	-	-	-	-	1 346
	5572	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 г.	1 367	45 135	-	46 420	-	-	82
	5580	2022 г.	25 192	161 998	-	185 823	-	-	1 367
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	2023 г.	89	26 915	-	(26 922)	-	-	82
	5581	2022 г.	19 595	116 801	-	(136 307)	-	-	89
Расчеты по налогам и взносам	5562	2023 г.	1 277	18 205	-	(19 482)	-	-	-
	5582	2022 г.	5 597	45 055	-	(49 375)	-	-	1 277
Прочее	5563	2023 г.	1	15	-	(16)	-	-	-
	5583	2022 г.	-	142	-	(141)	-	-	1
	5550	2023 г.	1 367	46 481	-	(46 420)	-	x	1 428
Итого	5570	2022 г.	25 192	161 998	-	(185 823)	-	x	1 367

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	14 174	70 736
Расходы на оплату труда	5620	91 216	96 399
Отчисления на социальные нужды	5630	14 391	23 003
Амортизация	5640	1 276	10 786
Прочие затраты	5650	15 242	161 951
Итого по элементам	5660	136 299	362 875
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
	5681	-	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	-	-
Изменение резерва под обесценение запасов	5695	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	136 299	362 875

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	91 568	1 282	92 850	-	-
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	934	1 282	(2 216)	-	-
Резерв предстоящих расходов на выплату выходного пособия сотрудникам	5702	68 634	-	(68 634)	-	-
Резерв предстоящих расходов на обратный выкуп товара	5703	22 000	-	(22 000)	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	760	98 717	7 909	-	91 568
в том числе:						
Резерв на отпуск	5711	760	8 083	(7 909)	-	934
Резерв предстоящих расходов на выплату выходного пособия сотрудникам	5712	-	68 634	-	-	68 634
Резерв предстоящих расходов на обратный выкуп товара	5713	-	22 000	-	-	22 000

Генеральный директор _____

01 Апреля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КАНЕБО КОСМЕТИКС РУС» ЗА 2023 ГОД

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Канебо Косметикс Рус» было образовано 29 июня 2009 года.

Юридический и фактический адрес: 119049, г. Москва, ул. 4-й Добрынинский переулок, д. 8, офис С12-01.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 2023 год - 7 человек, 2022 год - 53 человека.

Основной вид деятельности: ООО «Канебо Косметикс Рус» является официальным дистрибьютером продукции марки «SENSAI» в России.

Руководством Общества было принято решение о приостановлении обычной хозяйственной деятельности Общества в России с 01.12.2022 года и о переводе Общества в статус временно недействующей компании начиная с 01.04.2023 года.

Перечень операционных сегментов: Основной источник доходов Общества - выручка от реализации приобретенного товара. Среди прочих - реализация собственных услуг.

Дата государственной регистрации: 29.06.2009 ОГРН 1097746376562.

Уставный капитал Общества: 144 530 тысяч рублей.

Учредители: Канебо Косметикс Инк 81% - 117 030 тысяч рублей, Као Корпорэйшн 9% - 13 000 тысяч рублей и Канебо Косметикс Дойчланд ГмбХ 10% - 14 500 тысяч рублей.

Структура владения ООО «Канебо Косметикс Рус»: 81% принадлежит Компании Канебо Косметикс Инк, 9% принадлежит компании КАО Корпорэйшн, 10% Канебо Косметикс Дойчланд ГмбХ. Компания Канебо Косметикс Инк является 100 % дочерней Компании КАО Корпорэйшн. Акции Компании КАО Корпорэйшн находятся в свободном обращении на бирже.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

До 27.04.2023 Генеральным директором являлся Абэ Шунити, избранный Генеральным директором Общества решением Совета директоров от 15.04.2020 протокол № 24. Трудовой договор № 3 от 10.07.2020 с Абэ Шунити расторгнут с 27.04.2023 г.

С 28.04.2023 Генеральным директором Общества является Дали Ксения Юрьевна, избранная Генеральным директором Общества решением Совета директоров на основании протокола БН от 27.04.2023. Трудовой договор № 5 от 28.04.2023 заключен с Генеральным директором сроком на 3 года.

Обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, расположенное по адресу: 192007, г. Санкт-Петербург, ул. Тамбовская, 12, лит. Б закрыто, начиная с 01.03.2023 г.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

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. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были

введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%,

18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а 18 декабря 2023 года - с 15% до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

3.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества 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.

При формировании учетной политики на отчетный год Генеральный директор Общества исходил из допущения о том, что Общество будет продолжать существовать в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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 средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, 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 иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

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.

3.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, обязательства по аренде, 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.

3.4. Состав и способы оценки основных средств

В составе основных средств отражено офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, а также транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимость которых превышает 100 000 рублей, относятся к объектам основных средств. Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

3.5. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды, дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

3.6. Способы оценки материально-производственных запасов

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Учет товаров и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы, включая товары для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения. К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу); суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, брокерские услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов; транспортно-логистические расходы, таможенные пошлины и сборы.

При отпуске товаров на продажу и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение товаров создается при наличии запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год - по состоянию на 31 декабря.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

3.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

3.8. Дебиторская задолженность

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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, показана 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 отнесены на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 4.1 пояснений «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Нереальная к взысканию задолженность списывалась 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.

3.9. Принципы формирования и признания доходов

К доходам по основной деятельности относятся доходы от оптовой торговли и оказания консультационных услуг.

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг отражается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги.

3.10. Принципы формирования и признания расходов

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Списание расходов будущих периодов в состав коммерческих расходов осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.11. Принципы формирования отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением не существенных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

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 пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о

движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Платежи по краткосрочной аренде и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

3.12. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательством по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 рублей.

3.13. Существенность ошибки в бухгалтерском учете

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

3.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных исправлений в бухгалтерский учет и отчетность в 2023 и 2022 году не вносилось.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства	-	-	13 492
Капитальные вложения в основные средства	-	-	234
Права пользования активами	-	1 275	-
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	-	1 275	13 726

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличном пояснении 1.1.1 «Наличие и движение основных средств».

4.2. Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 1.2.1 «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для общехозяйственных нужд и используемые в соответствующих целях.

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в табличном пояснении «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	646	1 592	-
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	1 346	-	-
Итого обязательства по аренде	1 992	1 592	-

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2023	2022
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	164	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	164	-

Переменные платежи по аренде

Переменные арендные платежи не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся.

Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на расходы по обычным видам деятельности, составили 177 тыс. руб. в 2023 г. (283 тыс. руб. – в 2022 г.).

4.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Лицензии на программное обеспечение	10	274	-
Итого прочие внеоборотные активы	10	274	-

4.4. Финансовые вложения

Банковские депозиты

Наименование кредитной организации	Валюта банковского депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 31.12.2023				
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Декабрь 2023	Март 2024	25 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Декабрь 2023	Март 2024	25 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Декабрь 2023	Март 2024	25 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Декабрь 2023	Март 2024	15 000

Итого				90 000
на 31.12.2022				
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Июль 2022	Январь 2023	10 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Август 2022	Январь 2023	5 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Август 2022	Январь 2023	20 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Сентябрь 2022	Март 2023	15 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Октябрь 2022	Март 2023	27 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Октябрь 2022	Март 2023	15 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Ноябрь 2022	Март 2023	45 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Декабрь 2022	Февраль 2023	30 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Декабрь 2022	Март 2023	30 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Декабрь 2022	Март 2023	20 000
Итого				217 000
на 31.12.2021				
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Июнь 2021	Январь 2022	30 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Июль 2021	Февраль 2022	20 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Сентябрь 2021	Март 2022	25 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Ноябрь 2021	Апрель 2022	45 000
СБЕРБАНК ПАО	Рубли	Ноябрь 2021	Май 2022	5 000
Итого				125 000

4.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	-	-	37
Средства на расчетных счетах	18 979	7 009	4 487
Средства на валютных счетах	-	4 875	19 016
Итого денежные средства	18 979	11 884	23 540
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	90 000	-	-
Долгосрочные банковские депозиты (со сроком размещения более трех месяцев)	-	217 000	125 000
Итого денежные эквиваленты	90 000	217 000	125 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	108 979	228 884	148 540

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

в российских рублях в банке ПАО Сбербанк, на общую сумму 90 000 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.).

Прочие поступления и платежи

Наименование	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	9 160	-

Наименование	2023	2022
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в т.ч. таможенный НДС)	-	6 626
Доход в результате купли-продажи иностранной валюты	40	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	9 200	6 626
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	(3 342)
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом сумм косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета (в т.ч. таможенный НДС)	(4 565)	-
Иные платежи	(1 015)	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(5 580)	(3 342)

Наименование	2023	2022
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)		
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде	(2 044)	-
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	(2 044)	-

4.8. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Лицензии на программное обеспечение	173	1 144	5 262
Итого прочие оборотные активы	173	1 144	5 262

4.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 составляет 144 530 тыс. руб.

Добавочный капитал

Величина добавочного капитала на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 составляет 113 600 тыс. руб.

4.10. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Наименование	2023	2022
НДС по проданным товарам, в том числе:	883	44 041
по ставке НДС – 20%	883	44 041
НДС по приобретенным ценностям	3 918	11 511
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	3 918	11 511

Налог на прибыль организации

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2022 году Общество столкнулось со сложностями в пополнении складских запасов, возникших в связи с решением «КАО Корпорэйшн» о приостановлении импорта продукции в Россию, что привело к снижению исполнения обязательств Общества по поставке продукции в адрес покупателей, отразилось на финансовом состоянии Общества и повлекло существенное снижению налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

	тыс. руб. 2023	тыс. руб. 2022
Постоянное налоговое обязательство		
Отложенный налог на прибыль	1 827	19 832
Итого	1 827	19 832
Условный доход по налогу на прибыль	(7 366)	(25 189)
Условный расход по налогу на прибыль	5 539	5 845
Текущий налог на прибыль	(0)	(489)

4.12. Выручка от продаж

В целях формирования прозрачной финансовой отчетности, а также учитывая международную практику учета, прочие доходы и прочие расходы в Отчете о финансовых результатах отражаются в свернутом виде.

Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) за 2023 и 2022 годы включают в себя:

	тыс. руб. 2023	тыс. руб. 2022
Оптовая торговля	1 160	226 950
Итого	1 160	226 950

4.13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров по видам:

	тыс. руб. 2023	тыс. руб. 2022
Продукция марки «SENSAI»	6 044	54 081
Итого	6 044	54 081

Коммерческие расходы представлены в таблице ниже:

	тыс. руб. 2023	тыс. руб. 2022
Затраты на заработную плату	62 223	96 399
Резервы предстоящих платежей	29 011	90 634
Страховые взносы	14 372	23 003
Аудиторские и консультационные услуги	4 929	6 922
Расходы на НДС	2 105	2 364
Услуги по логистике, хранению и доставке товаров	2 104	16 366
Амортизация ОС	1 276	10 786
Затраты на программное обеспечение и комп. обслуживание	1 031	9 604
Командировочные расходы	868	339
Услуги связи	717	883
Расходы на офис	630	109
Представительские расходы	232	250
Аренда офиса (краткосрочная)	187	995
Расходы на рекламные материалы, рекламу в журналах и т.д.	85	39 986

Прочие расходы	10 485	10 154
Итого	130 255	308 794

4.14. Проценты к получению

Наименование	2023	2022
Проценты по банковским депозитам	7 268	14 851
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	7 268	14 851

4.15. Проценты к уплате

Наименование	2023	2022
Проценты по арендным обязательствам	164	-
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	164	-

4.16. Прочие доходы и расходы

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия основных средств	2 921	-	200	(259)
Прибыль/(убыток) от продажи/покупки иностранной валюты	40	-	2 603	(693)
Продажа иных активов	287	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	90 633	(1 482)	-	(4 761)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	2 051	(581)	28 707	(23 137)
Иные операции	38	(2 699)	3 626	(11 195)
Итого прочие доходы/расходы	95 970	(4 762)	35 136	(40 045)

4.17. Связанные стороны

Основным поставщиком товара являлась компания «Канебо Косметикс Инк» владелец 81% уставного капитала. Поставка товара осуществлялась продавцом на условиях:

1. «Инкотермс 2010» CIP Москва - дата перехода права собственности: в момент, когда груз экспортируется из Японии, что подтверждается датой авианакладной или на транспортной накладной.

2. «Инкотермс 2010» CIP Москва - дата перехода права собственности: дата, указанная в транспортных документах, когда Перевозчик, назначенный Продавцом, забирает товары со склада продавца в Германии по адресу: Канебо Косметикс Инк. Европейский Центральный Склад С / Юропиан Дистрибьюшен Сервисез ГмбХ, Лизе-Майтнер-Штрассе 2, 64584 Бибесхайм, Германия.

3. «Инкотермс 2010» ExW Biebesheim (склад ПРОДАВЦА в Германии по адресу: Канебо Косметикс Инк. Европейский Центральный Склад С / Юропиан Дистрибьюшен Сервисез ГмбХ, Лизе-Майтнер-Штрассе 2, 64584 Бибесхайм, Германия) - дата перехода права собственности: дата документа, выпущенного Продавцом и подписанный обеими сторонами в день, когда Перевозчик, назначенный Покупателем, забирает ТОВАРЫ со склада Продавца в Германии по адресу: Канебо Косметике Инк. Европейский Центральный Склад С / Юропиан Дистрибьюшен Сервисез ГмбХ, Лизе-Майтнер-Штрассе 2, 64584 Бибесхайм, Германия

Товар подлежит оплате в течение 45 дней с даты перехода права собственности. Валюта платежа: евро.

Резерв по дебиторской задолженности в отношении связанных сторон не создавался.

Операции со связанными сторонами за 2023 год включали:

Связанная сторона	Характер отношений	Продажа товаров, работ,	Приобретение товаров, работ, услуг (тыс. руб.)	Дебиторская задолжен-	Кредиторская задолжен-

		услуг		ность	
Канебо Косметикс Инк	Владелец 81% уставного капитала	-	-	-	-
Канебо Косметикс Дойчланд ГмбХ	Владелец уставного капитала 10%	-	-	-	-
Као Корпорэйшн	Владелец 9% уставного капитала	-	-	-	-
Као (Юкей) Лимитед	Дочерняя компания КАО Корпо-рэйшн	-	-	-	-
Канебо Косметикс (Европа)	Дочерняя компания КАО Корпо-рэйшн	-	-	-	-
Итого		-	-	-	-

Операции со связанными сторонами за 2022 год включали:

Связанная сторона	Характер отношения	Продажа товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Канебо Косметикс Инк	Владелец 81% уставного капитала	8	47 703	-	-
Канебо Косметикс Дойчланд ГмбХ	Владелец уставного капитала 10%	-	-	-	-
Као Корпорэйшн	Владелец 9% уставного капитала	-	-	-	-
Као (Юкей) Лимитед	Дочерняя компания КАО Корпо-рэйшн	-	-	-	-
Канебо Косметикс (Европа)	Дочерняя компания КАО Корпо-рэйшн	-	-	-	-
Итого		8	47 703	-	-

Органами управления Общества являются Общее собрание Участников, Совет Директоров и Генеральный Директор. Общее собрание Участников Общества является высшим органом управления.

Члены Совета директоров не вправе получать вознаграждение и (или) компенсации расходов за выполнение ими своих обязанностей любым способом и в любой форме, за исключением вознаграждения и (или) компенсации расходов, получаемых по решению Общего собрания Участников.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение за выполнение функций членов Совета директоров Обществом не выплачивалось.

Оплата труда Генерального директора производилась согласно заключенному трудовому контракту. Суммы выплаченного Генеральному директору вознаграждения за 2023 и 2022 годы составили (тыс. руб.):

Генеральный директор	2023	2022
Абэ Шуничи	1 217	3 357
Дали Ксения Юрьевна	8	-
Итого	1 225	3 357

4.18. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.19. Существенная неопределенность

В настоящее время Общество сталкивается с целым рядом сложностей, обусловленных геополитической ситуацией и внешними экономическими обстоятельствами, которые не зависят от собственных действий Общества, находятся вне контроля и препятствуют осуществлению деятельности Общества в России. Ситуация значительно ухудшилась в течение 2022 года. Общество столкнулась со сложностями в пополнении складских запасов, возникшими, в основном, по следующим не зависящим от Общества причинам:

- Группа КАО Корпорэйшн приняла решение о приостановлении экспорта продукции в Россию в связи со сложившейся геополитической ситуацией в мире,
- невозможность продолжения дальнейшего импорта продукции в Россию Группой КАО Корпорэйшн (до тех пор, пока геополитическая ситуация в мире не стабилизируется).

Данные факторы могут говорить о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности в деятельности.

В связи с этим руководством Общества, было принято решение о приостановлении обычной хозяйственной деятельности Общества, в России с 01.12.2022 года и о переводе Общества, в статус временно недействующей компании, начиная с 01.04.2023 года.

Обществом было принято решение об оптимизации экономического положения за счет организационно-штатных мероприятий, которые позволили бы сократить расходы в долгосрочной перспективе.

С 01.03.2023 года прекращена деятельность обособленного подразделения, расположенного по адресу: 192007, г. Санкт-Петербург, ул. Тамбовская, 12, лит. Б.

На текущий момент Общество не может оценить, сколько времени ориентировочно продлится период приостановления деятельности. В течение периода приостановления деятельности Общество продолжит существовать в качестве российского юридического лица и будет осуществлять операции в объеме, необходимом для выполнения всех своих соответствующих законодательно установленных обязательств (распространяющихся на российские юридические лица), в том числе сохранения юридического адреса Общества, обеспечения выполнения применимых обязательств по уплате налогов и взносов в социальные фонды, соблюдения требований к отчетности по заработной плате и статистической отчетности, выполнения требований российского законодательства о защите прав потребителей (в том числе рассмотрения и урегулирования претензий конечных потребителей, связанных с качеством / недостатками продукции) и т.д.

В течение периода приостановления деятельности Общество не будет вести свою обычную хозяйственную деятельность, связанную с импортом и реализацией продукции на российском рынке.

4.20. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор _____ Дали К.Ю.

01 апреля 2024 г.