

Общество с ограниченной ответственностью  
ТАМИ И КО

ул. Репина, д.34  
г. Химки, Московская обл., 141402  
Тел./Факс: (495) 799-93-00  
ОКПО 14218932, ОГРН 1037727018449  
ИНН/КПП 7727245824 / 504701001

**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год**

Общество с ограниченной ответственностью ТАМИ И КО

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО ТАМИ И КО (Общество) за 2022г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Данные представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

**1. Основные сведения об организации**

**1.1. Общая информация.**

Общество с ограниченной ответственностью ТАМИ И КО, ИНН 7727245824, зарегистрировано 29.04.2003г. в Едином государственном реестре за номером 1037727018449

Местонахождение общества: 141402, Российская Федерация, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, ул. Репина, д. 34, этаж 6, помещение 623

Основной государственный регистрационный номер: 1037727018449

Основной вид деятельности: 47.71 «Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах».

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2022 г. составляет 1 000 000 руб.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

Человек

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
1387	1414	1480

**1.2. Филиалы и представительства Общества.**

По состоянию на 31.12.2022 в состав ООО ТАМИ И КО входят 162 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

№ п/п	№ подразделения	Наименование	Адрес
1	40	ООО ТАМИ И КО	Россия, 344068, Ростовская обл, г. Ростов-на-Дону, пр-кт. Михаила Нагибина, 32, 2, ТК "Горизонт"
2	48	ООО ТАМИ И КО	Россия, 198302, Санкт-Петербург г, пр-кт. Стачек, 99
3	56	ООО ТАМИ И КО	Россия, 196135, Санкт-Петербург г, ул. Типанова, 21, А
4	58	ООО ТАМИ И КО	Россия, 630024, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Ватутина, 107
5	59	ООО ТАМИ И КО	Россия, 346720, Ростовская обл, Аксайский р-н, г. Аксай, пр-кт. Аксайский, 23
6	63	ООО ТАМИ И КО	Россия, 195274, Санкт-Петербург г, пр-кт. Культуры, 1
7	80	ООО ТАМИ И КО	Россия, 125009, Москва г, ул. Тверская, 6, 1
8	83	ООО ТАМИ И КО	Россия, 344000, Ростовская обл, г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 25
9	85	ООО ТАМИ И КО	Россия, 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им Володи Головатого, 313
10	99	ООО ТАМИ И КО	Россия, 308501, Белгородская обл, Белгородский р-н, п. Дубовое, ул. Щорса, 64
11	101	ООО ТАМИ И КО	Россия, 123182, Москва г, ул. Щукинская, 42
12	102	ООО ТАМИ И КО	Россия, 117042, Москва г, ул. Поляны, 8
13	104	ООО ТАМИ И КО	Россия, 420107, Татарстан Респ, г. Казань, ул. Петербургская, 1
14	105	ООО ТАМИ И КО	Россия, 195274, Санкт-Петербург г, пр-кт. Культуры, 1
15	111	ООО ТАМИ И КО	Россия, 119334, Москва г, ул. Вавилова, 3
16	115	ООО ТАМИ И КО	Россия, 454091, Челябинская обл, г. Челябинск, ул. Труда, 203
17	132	ООО ТАМИ И КО	Россия, 390044, Рязанская обл, г. Рязань, пл. Московское, 65, А
18	140	ООО ТАМИ И КО	Россия, 111024, Москва г, ш. Энтузиастов, 12, 2
19	145	ООО ТАМИ И КО	Россия, 354068, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Новая Заря, 7
20	150	ООО ТАМИ И КО	Россия, 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, 79/1
21	151	ООО ТАМИ И КО	Россия, 300012, Тульская обл, г. Тула, ул. Советская, 47
22	152	ООО ТАМИ И КО	Россия, 428029, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, ул. Ленинского Комсомола, 21, А
23	157	ООО ТАМИ И КО	Россия, 620043, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Репина, 94
24	160	ООО ТАМИ И КО	Россия, 353451, Краснодарский край, Анапский р-н, г. Анапа, ул. Астраханская, 99

25	164	ООО ТАМИ И КО	Россия, 430005, Мордовия Респ, г. Саранск, ул. Советская, 55, а
26	165	ООО ТАМИ И КО	Россия, 119421, Москва г, пр-кт. Ленинский, 109
27	166	ООО ТАМИ И КО	Россия, 129594, Москва г, ул. Шереметьевская, 6, 1
28	169	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141031, Московская обл, Мытищинский р-н, г. Мытищи, вблизи п. Вешки
29	170	ООО ТАМИ И КО	Россия, 194358, Санкт-Петербург г, пр-кт. Энгельса, 154, А
30	171	ООО ТАМИ И КО	Россия, 440066, Пензенская обл, г. Пенза, пр-кт. Строителей, 1, А
31	175	ООО ТАМИ И КО	Россия, 650023, Кемеровская обл, г. Кемерово, пр-кт. Октябрьский, 34
32	177	ООО ТАМИ И КО	Россия, 142784, Москва г, Московский п. Лапшинка д. 8
33	179	ООО ТАМИ И КО	Россия, 143960, Московская обл, г. Реутов, ул. МКАД 2 км
34	180	ООО ТАМИ И КО	Россия, 432049, Ульяновская обл, г. Ульяновск, ш. Московское, 108
35	183	ООО ТАМИ И КО	Россия, 143025, Московская обл, Одинцовский р-н, с. Немчиновка, 14
36	184	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141006, Московская обл, Мытищинский р-н, г. Мытищи, проезд. Шараповский, 2
37	185	ООО ТАМИ И КО	Россия, 352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, г. Туапсе, ул. Сочинская, 2
38	187	ООО ТАМИ И КО	Россия, 143969, Московская обл, г. Реутов, ш. Носовихинское, 10
39	189	ООО ТАМИ И КО	Россия, 196158, Санкт-Петербург г, Ленсовета, 97, А
40	190	ООО ТАМИ И КО	Россия, 192281, Санкт-Петербург г, пл. Балканская, 17, лит. А
41	191	ООО ТАМИ И КО	Россия, 443085, Самарская обл, г. Самара, ш. Южное, 5
42	193	ООО ТАМИ И КО	Россия, 143442, Московская обл, Красногорский р-н, п. Отрадное, ш. Пятницкое, 7 км вл. 2
43	196	ООО ТАМИ И КО	Россия, 352922, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Воровского, 69
44	197	ООО ТАМИ И КО	Россия, 454007, Челябинская обл, г. Челябинск, ул. Артиллерийская, 136
45	198	ООО ТАМИ И КО	Россия, 630005, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Гоголя, 13
46	211	ООО ТАМИ И КО	Россия, 634021, Томская обл, г. Томск, пр-кт. Комсомольский, 136
47	212	ООО ТАМИ И КО	Россия, 193318, Санкт-Петербург г, ул. Коллонтай, 3, Б, В
48	214	ООО ТАМИ И КО	Россия, 600026, Владимирская обл, г. Владимир, ул. Тракторная, 45
49	224	ООО ТАМИ И КО	Россия, 117041, Москва г, проезд. Чечерский (п. Воскресенское), 51
50	229	ООО ТАМИ И КО	Россия, 454010, Челябинская обл, г. Челябинск, ш. Копейское, 64
51	230	ООО ТАМИ И КО	Россия, 644123, Омская обл, Омск г, Архитекторов б-р, дом № 35
52	233	ООО ТАМИ И КО	Россия, 603000, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Большая Покровская, 82
53	234	ООО ТАМИ И КО	Россия, Ленинградская обл, Ломоносовский р-н, Виллозское городское поселение, Новогорелово пос, Красносельское ш, дом № 59
54	235	ООО ТАМИ И КО	Россия, 183038, Мурманская обл, Мурманск г, Ленина пр-кт, дом № 32
55	236	ООО ТАМИ И КО	Россия, 214031, Смоленская обл, Смоленск г, 25 Сентября ул, дом № 35а
56	237	ООО ТАМИ И КО	Россия, 300001, Тульская обл, Тула г, Пролетарская ул, дом № 2
57	239	ООО ТАМИ И КО	Россия, 410052, Саратовская обл, Саратов г, Дачная 3-я ул., д. 1
58	240	ООО ТАМИ И КО	Россия, 185014, Карелия Респ, Петрозаводск г, Лесной пр-кт, дом № 47А
59	242	ООО ТАМИ И КО	Россия, 620000, Свердловская обл, Екатеринбург г, Metallургов ул, дом № 87
60	244	ООО ТАМИ И КО	Россия, 109341, Москва г, Перерва ул, дом № 43, корпус 1
61	245	ООО ТАМИ И КО	Россия, 420100, Татарстан Респ, Казань г, Победы пр-кт, дом № 141
62	246	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141552, Московская обл, Солнечногорский р-н, Ржавки рп, 2-й мкр, строение № 20
63	248	ООО ТАМИ И КО	Россия, 654005, Кемеровская обл, Новокузнецк г, Доз ул, дом № 10-А
64	250	ООО ТАМИ И КО	Россия, 664043, Иркутская обл, Иркутск г, Сергеева ул, дом № 3/5
65	253	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141400, Московская обл, Химки г, ИКЕА мкр, корпус № 2
66	254	ООО ТАМИ И КО	Россия, 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, 8 Марта ул, дом № 46
67	255	ООО ТАМИ И КО	Россия, 357207, Ставропольский край, Минеральные Воды г, 22 Партсъезда пр-кт дом № 102/ Советская, дом № 28
68	257	ООО ТАМИ И КО	Россия, 398036, Липецкая обл, Липецк г, Каткова ул, владение № 51
69	260	ООО ТАМИ И КО	Россия, 115280, Москва г, Автозаводская ул, дом № 18
70	262	ООО ТАМИ И КО	Россия, 236022, Калининградская обл, Калининград г, Театральная ул, дом № 30
71	266	ООО ТАМИ И КО	Россия, 121357, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом № 57
72	267	ООО ТАМИ И КО	Россия, 423821, Татарстан Респ, Набережные Челны г, Мира пр-кт, дом № 3
73	268	ООО ТАМИ И КО	Россия, 123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 27
74	269	ООО ТАМИ И КО	Россия, 167031, Коми Респ, Сыктывкар г, Октябрьский пр-кт, дом № 141
75	270	ООО ТАМИ И КО	Россия, 127495, Москва г, Дмитровское ш, дом № 163 а, корпус 1
76	272	ООО ТАМИ И КО	Россия, 188660, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Порошкино д, 117 км КАД (внешнее кольцо) ул., строение № 1
77	273	ООО ТАМИ И КО	Россия, 357600, Ставропольский край, Ессентуки г, Октябрьская ул, дом № 339
78	274	ООО ТАМИ И КО	Россия, 163009, Архангельская обл, Архангельск г, Ленинградский пр-кт, дом № 38
79	275	ООО ТАМИ И КО	Россия, 143402, Московская обл, Красногорский р-н, Красногорск г, Международная ул, дом № 12
80	276	ООО ТАМИ И КО	Россия, 115191, Москва г, Тульская Б. ул, дом № 13
81	279	ООО ТАМИ И КО	Россия, 625000, Тюменская обл, Тюмень г, Дмитрия Менделеева ул, дом № 1а
82	282	ООО ТАМИ И КО	Россия, 163000, Архангельская обл, Архангельск г, Воскресенская ул, дом № 20
83	283	ООО ТАМИ И КО	Россия, 196140, Санкт-Петербург г, Шушары пос., Пулковское ш., дом № 60, корпус 1, литера Е
84	284	ООО ТАМИ И КО	Россия, 396005, Воронежская обл, Рамонский р-н, Солнечный п, Парковая ул, дом № 3
85	286	ООО ТАМИ И КО	Россия, 127562, Москва г, Декабристов ул, дом № 12

86	287	ООО ТАМИ И КО	Россия, 430009, Мордовия Респ, Саранск г, Волгоградская ул, дом № 71
87	288	ООО ТАМИ И КО	Россия, 119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 86А
88	289	ООО ТАМИ И КО	Россия, 656031, Алтайский край, Барнаул г, Строителей пр-кт, дом № 117
89	291	ООО ТАМИ И КО	Россия, 443068, Самарская обл, Самара г, Ново-Садовая ул, дом № 160, корпус М
90	293	ООО ТАМИ И КО	Россия, 121609, Москва г, Рублевское ш, дом № 62
91	294	ООО ТАМИ И КО	Россия, 607686, Нижегородская обл, Кстовский р-н, Федяково с, Любимая, строение № 1
92	295	ООО ТАМИ И КО	Россия, 355042, Ставропольский край, Ставрополь г, Доваторцев ул, дом № 75а
93	296	ООО ТАМИ И КО	Россия, 115230, Москва г, Каширское ш, дом № 61Г
94	297	ООО ТАМИ И КО	Россия, 450018, Башкортостан Респ, Уфа г, Рубежная ул, дом № 174
95	298	ООО ТАМИ И КО	Россия, 426068, Удмуртская Респ, Ижевск г, им Петрова ул, дом № 29
96	299	ООО ТАМИ И КО	Россия, 394030, Воронежская обл, Воронеж г, Кольцовская ул, дом № 35
97	300	ООО ТАМИ И КО	Россия, 690077, Приморский край, Владивосток г, Калинина ул, дом № 8
98	302	ООО ТАМИ И КО	Россия, 150014, Ярославская обл, Ярославль г, Победы ул, дом № 41
99	303	ООО ТАМИ И КО	Россия, 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 2
100	304	ООО ТАМИ И КО	Россия, 305004, Курская обл, Курск г, Карла Маркса ул, дом № 6
101	305	ООО ТАМИ И КО	Россия, 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом № 30, литера А
102	306	ООО ТАМИ И КО	Россия, 344002, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Пойменная ул, дом № 1-м
103	307	ООО ТАМИ И КО	Россия, 353907, Краснодарский край, Новоросийск г, Анапское ш, дом № 2
104	308	ООО ТАМИ И КО	Россия, 660125, Красноярский край, Красноярск г, 9 Мая ул, дом № 77
105	309	ООО ТАМИ И КО	Россия, 190000, Санкт-Петербург г, Пулковское ш, дом № 25, корпус 1
106	310	ООО ТАМИ И КО	Россия, 357538, Ставропольский край, Пятигорск г, Ессентукская ул, дом № 31-А
107	311	ООО ТАМИ И КО	Россия, 400001, Волгоградская обл, Волгоград г, Рабоче-Крестьянская ул, дом № 9Б
108	312	ООО ТАМИ И КО	Россия, 420124, Татарстан Респ, Казань г, Ямашева пр-кт, дом № 46/33
109	313	ООО ТАМИ И КО	Россия, 364905, Чеченская Респ, Грозный г, им В.В.Путина пр-кт, дом № 40
110	314	ООО ТАМИ И КО	Россия, 153037, Ивановская обл, Иваново г, 8 Марта ул, дом № 32
111	315	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141008, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Мира ул, строение № 51
112	316	ООО ТАМИ И КО	Россия, 620000, Свердловская обл, Екатеринбург г, Нескучная, строение № 3
113	317	ООО ТАМИ И КО	Россия, 614013, г.Пермь, ул.Спешилова, д.114
114	318	ООО ТАМИ И КО	Россия, 410034, г.Саратов, ул.им Зарубина В.С., д.167
115	319	ООО ТАМИ И КО	Россия, 350023, г.Краснодар, тер.Пашковский жилой массив, ул.Крылатая, д.2
116	321	ООО ТАМИ И КО	Россия, 156530, Костромская обл., Костромской р-н, п.Каравасов, Красносельское ш., д.1
117	322	ООО ТАМИ И КО	Россия, 121059, г.Москва, пл.Киевского Вокзала, д.2
118	323	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141011, Московская обл., г.Мытищи, ул.Коммунистическая, д.1
119	324	ООО ТАМИ И КО	Россия, 140054, Московская обл., г.Котельники, тер.Новорязанское шоссе, д.8, стр.16
120	325	ООО ТАМИ И КО	Россия, 680020, г.Хабаровск, ул.Пионерская, д.2В
121	326	ООО ТАМИ И КО	Россия, г.Москва, км.Киевское шоссе 23-й (п.Московский), д.1
122	327	ООО ТАМИ И КО	Россия, 628404, Ханты-Мансийский АО., г.Сургут, Нефтеюганское ш., д.1
123	328	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141580, с.п. Луневское, в районе деревни Черная Грязь, Солнечногорский р-н, Московская обл, Торгово-промышленная ул., строение № 6Б
124	330	ООО ТАМИ И КО	Россия, 117519, Москва г, Кировоградская ул, дом № 13А
125	331	ООО ТАМИ И КО	Россия, 143582, Московская обл., г.Истра, д.Покровское, ул.Центральная, д.33
126	332	ООО ТАМИ И КО	Россия, 142715, Московская обл., Ленинский р-н, с/п Совхоз имени Ленина, п. совхоза им. Ленина, км.МКАД 24, д.1
127	333	ООО ТАМИ И КО	Россия, 197341, Санкт-Петербург г, пр-кт.Коломяжский, д.17, к.2, лит.А
128	334	ООО ТАМИ И КО	Россия, г.Самара, Московское ш., д.5
129	335	ООО ТАМИ И КО	Россия, 420080, г.Казань, пр-кт Ибрагимова, д.56
130	336	ООО ТАМИ И КО	Россия, 420048, Татарстан Респ, Казань г, Павлохина ул, дом № 91
131	337	ООО ТАМИ И КО	Россия, 455038, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 153
132	338	ООО ТАМИ И КО	Россия, 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Военная ул, дом № 5
133	339	ООО ТАМИ И КО	Россия, 115054, Москва г, Павелецкая пл, дом № 3
134	340	ООО ТАМИ И КО	Россия, г.Санкт-Петербург, Всевожский район, Мурманское шоссе, 12 км.
135	341	ООО ТАМИ И КО	Россия, 385100, Адыгея Респ, Тахтамукайский р-н, аул Новая Адыгея, Тургеневское ш., дом № 27
136	342	ООО ТАМИ И КО	Россия, 142770, Москва г, Сосенское п, Калужское ш., 21 км, Торгово-развлекательный центр "МЕГА"
137	343	ООО ТАМИ И КО	Россия, 140053, Московская обл, Люберецкий р-н, Котельники г, 1-й Покровский проезд, дом № 5
138	344	ООО ТАМИ И КО	Россия, 614065, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом № 162 б
139	345	ООО ТАМИ И КО	Россия, 664022, Иркутская обл, Иркутск г, 3 Июля ул, дом № 25
140	346	ООО ТАМИ И КО	Россия, 423461, Татарстан Респ, Альметьевский р-н, Альметьевск г, Ленина ул, дом № 100
141	347	ООО ТАМИ И КО	Россия, 107207, Москва г, Щелковское ш, владение № 75
142	348	ООО ТАМИ И КО	Россия, 347930, Ростовская обл, Таганрог г, Мира пл, дом № 7
143	349	ООО ТАМИ И КО	Россия, 628616, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нижневартовск г, Ленина ул, дом № 8
144	350	ООО ТАМИ И КО	Россия, 198206, Санкт-Петербург г, Петергофское ш, дом № 51, литера А
145	351	ООО ТАМИ И КО	Россия, 460019, Оренбургская обл, Оренбург г, Шарлыкское ш, дом № 1
146	352	ООО ТАМИ И КО	Россия, 129226, Москва г, Мира пр-кт, дом № 211, корпус 2

147	353	ООО ТАМИ И КО	Россия, 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 4
148	354	ООО ТАМИ И КО	Россия, 125252, Москва г, Ходынский б-р, дом № 4
149	355	ООО ТАМИ И КО	Россия, 603093, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Родионова ул, дом № 187,187в, помещение 2
150	356	ООО ТАМИ И КО	Россия, 426011, Удмуртская Респ, Ижевск г, Холмогорова ул, дом № 11
151	357	ООО ТАМИ И КО	Россия, 400117, Волгоградская обл, Волгоград г, им Землячки ул, дом № 110Б
152	358	ООО ТАМИ И КО	Россия, 195197, Санкт-Петербург г, Полустровский пр-кт, дом № 84, литера А
153	359	ООО ТАМИ И КО	Россия, 414040, Астраханская обл, Астрахань г, Вокзальная пл, дом № 13, литера А
154	360	ООО ТАМИ И КО	Россия, 350000, Краснодарский край, Краснодар г, им Дзержинского ул, дом № 100
155	366	ООО ТАМИ И КО	Россия, 603086, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Бетанкура ул, дом № 1
156	367	ООО ТАМИ И КО	Россия, 450096, Башкортостан Респ, Уфа г, Энтузиастов ул, дом № 20
157	368	ООО ТАМИ И КО	Россия, 236006, Калининградская обл, Калининград г, Гвардейский пр-кт, дом № 3
158	369	ООО ТАМИ И КО	Россия, 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 33
159	371	ООО ТАМИ И КО	Россия, 125363, Москва г, Сходненская ул, дом № 56
160	372	ООО ТАМИ И КО	Россия, 443030, Самарская обл, Самара г, Красноармейская ул, дом № 131
161	373	ООО ТАМИ И КО	Россия, 443045, Самарская обл, Самара г, Дыбенко ул, дом № 30
162	РЦ2	ООО ТАМИ И КО	Россия, Московская область, Ленинский район, дер. Мамыри

### 1.3. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества – Акопян Ваган Володяевич на основании Решения №415 от 11 декабря 2019 года.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

## 2. Основа представления информации в отчетности.

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2021 г. № УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Среди обстоятельств, которые частично воспрепятствовали деятельности Общества, хотим отметить Специальную военную операцию в Российской Федерации и введение новых санкций со стороны западных стран. В связи с чем компании пришлось пересматривать условия расчетов с иностранными контрагентами и менять некоторые логистические цепочки. Данные события существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

### События после отчетной даты

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство

Организация принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов. Возможность оценить последствия указанных событий в денежном выражении на дату составления отчетности отсутствует. В связи с данными событиями не корректировались финансовое положение и результаты деятельности ООО ТАМИ И КО по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2022 года. В случае необходимости такая корректировка планируется ООО ТАМИ И КО по итогам текущего 2023 года.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности произошли следующие события, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Согласно решению №494 Единственного участника Общества от 17.03.2023 года, было принято решение о выплате части прибыли за 2011 и 2012 года в общем размере 50 000 тыс. рублей, в срок не позднее 31 марта 2023 г.

ООО ТАМИ И КО планирует продолжать свою деятельность в будущем, в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

## 2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

## 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО ТАМИ И КО ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете;
- специализированные программы по учету движения товара и выручки.

## 2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

## 2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21	Курс на 31.12.22
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США	70,3375 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро	75,6553 за 1 Евро
Китайские юани	11,3119 за 1 Юань	11,6503 за 1 Юань	9,89492 за 1 Юань
Гонконгский доллар	95,2915 за 10 Гонконгских долларов	95,2640 за 10 Гонконгских долларов	90,3965 за 10 Гонконгских долларов

## 2.6. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

### Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

## 2.7. Основные средства

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

### Последующая оценка

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

- а) по первоначальной стоимости. При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020;
- б) по переоцененной стоимости. При оценке основных средств по переоцененной стоимости стоимость основного средства регулярно переоценивается таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости, определенной согласно правилам ФСБУ 6/2020.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Организация применяет способ оценки по переоцененной стоимости для следующих групп ОС:

- Транспорт и специализированные средства погрузки-разгрузки

Переоценка стоимости производится один раз в год, с применением счета учета 83.

### Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету согласно ОКОФ.

### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Затраты на проведение дорогостоящих плановых ремонтов ОС, техобслуживания ОС, не зависящие от его фактического состояния, осуществляемые с плановой периодичностью, превышающей 12 месяцев, капитализируются и учитываются как отдельный объект ОС. Под дорогостоящим ремонтом понимаются затраты, превышающие более 50% стоимости самого объекта.

### Сроки полезного использования (СПИ)

Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1. Берется наименьший СПИ для основного средства, который установлен для амортизационной группы, к которой определено конкретное ОС.

При приобретении бывшего в употреблении ОС СПИ определяется исходя из срока по Классификатору за минусом фактического срока использования бывшим владельцем.

СПИ фиксируется в Инвентарной карточке каждого объекта ОС.

Для проверки СПИ по ОС при переходе на ФСБУ 6/2020, была назначена специальная комиссия, в обязанности которой входило проведение осмотра, оценка и пересмотр СПИ объектов основных средств компании. Оценка проводилась на основании технического состояния объектов и

ориентировочного срока их дальнейшей работы. По результатам работы комиссии были сформированы протоколы, в которых зафиксированы изменения СПИ по ОС.

## **2.8. Финансовые вложения**

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Например, в соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

## **2.9. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на подготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

При отпуске МПЗ в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов считается по средней себестоимости с использованием «скользящей» системы оценки (Основание: п.36 и п.39 ФСБУ 5/2019)

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение в связи с обесценением запасов формируется ежегодно (по состоянию на 31 декабря).

Организация производит переоценку запасов на 31 декабря и отражает резерв под обесценение исходя из разницы двух стоимостей: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи (Основание: п. 28 ФСБУ 5/2019).

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. (Основание: п. 29 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

## **2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

## **2.11. Кредиты и займы**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.



Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

#### **2.12. Оценочные обязательства.**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резервы на оплату отпусков.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно (по состоянию на 31 декабря) в соответствии с положением организации.

В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы на продажу.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу.

Резервы в связи с предстоящими расходами по арендным платежам

Оценочное обязательство в связи с предстоящими расходами по арендным платежам определяется ежеквартально (по состоянию на последний календарный день каждого квартала) в соответствии с положением организации.

В случае если на дату начисления величина оценочного обязательства в связи с предстоящими расходами по арендным платежам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы на продажу.

Если на дату начисления величина оценочного обязательства в связи с предстоящими расходами по арендным платежам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление арендных платежей, по которым ранее было начислено обязательство, производится за счет данного оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу.

#### **2.13. Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров, работ, услуг;
- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления за плату прав на использование патентов, изобретений, иных видов интеллектуальной собственности;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- доходы от переоценки финансовых вложений;
- доходы, полученные в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);



- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской и деponentской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

## 2.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.13. настоящих пояснений.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.13 настоящих пояснений.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

## 2.15. Учет объектов аренды

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно.

По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ставка дисконтирования на 2022 год была зафиксирована в размере – 11,16.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

## 2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 20.11.2018 N 236н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

## 3. Вступительные и сравнительные данные

### 3.1. Изменение входящих остатков в Бухгалтерском балансе за 2021 год.

Изменение входящих остатков Бухгалтерского баланса на 31.12.2021, а также сравнительного периода отчета о финансовых результатах и отчета об изменении капитала вызвано началом применения Организацией с 2022 года ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. Изменения вносятся в межотчетный период 2021-2022 года и не требуют подачи уточненной отчетности за прошлые периоды.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам:

Наименование показателя	Код строки	Показатели на 31.12.2021 (до корректировки)	Показатели на 31.12.2021 (после корректировки)	Сумма корректировки
Основные средства	1150	763 940	5 570 875	4 806 935
Отложенные налоговые активы	1180	30 921	1 273 246	1 242 325
Итого по разделу I	1200	3 607 712	9 656 972	6 049 260
БАЛАНС	1600	7 133 297	13 182 557	6 049 260
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	29 640	29 640
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 799 383	1 835 012	35 629
Итого по разделу III	1300	1 800 383	1 865 652	65 269
Отложенные налоговые обязательства	1420	81 752	1 322 506	1 240 754
Прочие обязательства	1450	-	3 780 221	3 780 221
Итого по разделу IV	1400	1 981 752	7 002 727	5 020 975
Кредиторская задолженность	1520	2 147 597	3 110 613	963 016
Итого по разделу V	1500	3 351 162	4 314 178	963 016
БАЛАНС	1700	7 133 297	13 182 557	6 049 260

### 3.2. Изменение остатков в Отчете об изменении капитала за 2021 год.

Наименование показателя	Код строки	Показатели на 31.12.2021 (до корректировки)			Показатели на 31.12.2021 (после корректировки)			Сумма корректировки
		Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО	
Корректировка в связи с изменением УП	3241	-	-	-	29 640	35 629	65 269	65 269
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	-	1 799 383	1 800 383	29 640	1 835 012	1 865 652	65 269

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Основные средства

4.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	6 346 206	(813 995)	2 404 416	(270 111)	237 207	(1 693 044)	3 495	-	8 484 006	(2 269 831)
	5210	за 2021г.	1 403 884	(808 458)	354 414	(172 959)	156 010	(207 614)	-	-	1 585 338	(860 061)
	5201	за 2022г.	454 578	(234 970)	72 300	(38 453)	26 846	(47 921)	-	-	488 426	(256 044)
	5211	за 2021г.	416 579	(222 396)	67 612	(29 612)	19 601	(42 095)	-	-	454 578	(244 891)
Сооружения	5202	за 2022г.	450	(256)	-	-	-	(23)	-	-	450	(279)
	5212	за 2021г.	485	(271)	-	(35)	35	(21)	-	-	450	(257)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	222 286	(130 278)	85 781	(17 652)	15 134	(46 049)	-	-	290 415	(161 193)
	5213	за 2021г.	212 965	(153 306)	57 274	(50 283)	49 771	(32 247)	-	-	219 956	(135 782)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	115 252	(65 954)	17 944	(12 501)	10 754	(25 042)	-	-	120 695	(80 242)
	5214	за 2021г.	102 460	(75 088)	35 971	(23 165)	23 136	(18 134)	-	-	115 265	(70 085)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	60 789	(7 792)	25 933	(7 486)	2 437	(3 770)	3 495	-	82730	(9 126)
	5215	за 2021г.	19 893	(11 377)	16 601	(2 545)	304	(3 434)	-	-	33 949	(14 507)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	749 614	(374 744)	130 220	(52 354)	41 823	(136 399)	-	-	827 481	(469 320)
	5216	за 2021г.	651 502	(346 020)	176 956	(67 318)	63 163	(111 683)	-	-	761 140	(394 539)
Арендованные основные средства	5220	за 2022г.	4 743 238	0	2 072 238	(141 665)	140 213	(1 433 841)	-	-	6 673 811	(1 293 628)
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	4 743 238	0	2 072 238	(141 665)	140 213	(1 433 841)	-	-	6 673 811	(1 293 628)
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Вследствие отсутствия информации о стоимости арендуемых объектов основных средств в договорах аренды, а так же непредставлением к отчетной дате арендодателями бухгалтерских справок, подтверждающих стоимость арендованного имущества, забалансовый учет арендованных торговых помещений Обществом ведется в количественном выражении (п. 1.2 Пояснительной записки).

Вследствие отсутствия информации о стоимости арендуемых объектов основных средств в договорах аренды, а так же непредставлением к отчетной дате арендодателями бухгалтерских справок, подтверждающих стоимость арендованного имущества, забалансовый учет арендованных офисных и складских помещений ведется в количественном учете и представляет собой следующий вид:

На 31.12.2022:

Офисные помещения – 1 шт. общей площадью 4 492,82 кв.м.

Складские помещения – 2 шт. общей площадью 5 737,67 кв.м.

На 31.12.2021:

Офисные помещения – 1 шт. общей площадью 4 514,66 кв.м.

Складские помещения – 2 шт. общей площадью 5 737,67 кв.м.

Информация по объектам аренды, которые не были поставлены на учет как ППА в связи с переходом на ФСБУ 25/2018

Объект аренды	Площадь, кв.м.	Арендодатель	Договор аренды № и дата	Дата принятия к учету	Срок аренды	Суждение о поставке на учет
Н-038, ТРЦ "Пятая Авеню", г. Москва	117,98	НА ХОДЫНКА ТД ООО	№ С21-1 от 22.12.2004г	-	28.02.2022	Объект аренды не учитывается как ППА, в связи со сроком аренды менее 12 месяцев и намерением расторгнуть договор и закрыть магазин в указанную дату
Н-060, ТРК "Ярославский Вернисаж", Ярославская обл.	119,4	ГЛОБАЛ 1 ООО	№ 01-Д11/09 от 01.04.2009 г.	-	28.02.2022	Объект аренды не учитывается как ППА, в связи со сроком аренды менее 12 месяцев и намерением расторгнуть договор и закрыть магазин в указанную дату
Н-100, ТРК "Парк Хаус", г. Волгоград	149,4	МАНХЭТТЕН ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	№А-02-102 от 01.11.2009	-	30.04.2022	Объект аренды не учитывается как ППА, в связи со сроком аренды менее 12 месяцев и намерением расторгнуть договор и закрыть магазин в указанную дату
Н-113, ТРЦ "Фантастика", г. Новгород	213,1	ДИРЕКТОРИЯ ООО (обособленное) Н-355	№ ФН1058 от 10.03.2019г	-	30.04.2022	Объект аренды не учитывается как ППА, в связи со сроком аренды менее 12 месяцев и намерением расторгнуть договор и закрыть магазин в указанную дату
Н-133, ТРЦ «ИЮНЬ», МО, г.Красногорск	131,6	ТРК-КРАСНОГОРСКОЕ ООО	№ С-06/13 от 01.03.13	-	31.08.2022	Объект аренды не учитывается как ППА, в связи со сроком аренды менее 12 месяцев и намерением расторгнуть договор и закрыть магазин в указанную дату
Н-155, Мегацентр "Красная Площадь", г. Краснодар	151,38	РАМО-М АО	А-(А-54)-2016 от 08.08.16	-	30.11.2022	Объект аренды не учитывается как ППА, в связи со сроком аренды менее 12 месяцев и намерением расторгнуть договор и закрыть магазин в указанную дату
Н-186, ТВК "Авиапарк", г. Москва	299,81	ТВК "Авиапарк" АО	от 10.11.2016	-	11.04.2022	Объект аренды не учитывается как ППА, в связи со сроком аренды менее 12 месяцев и намерением расторгнуть договор и закрыть магазин в указанную дату
Н-223, ТРК "Европолис", г. Санкт-Петербург	151,69	Европолис Балтик Рус ООО	ЕП-ДДА05-Б-0-2- С4ВН-2014/100 от 01.11.2014г.	-	17.01.2022	Объект аренды не учитывается как ППА, в связи со сроком аренды менее 12 месяцев и намерением расторгнуть договор и закрыть магазин в указанную дату
Н-271, ТРЦ "ЕВРОПОЛИС в Ростокино", г. Москва	265,7	КАШИРСКИЙ ДВОР- СЕВЕРЯНИН ОАО	РОС-ДА5-Б-0-3- С72ВН-2021/471	-	14.02.2022	Объект аренды не учитывается как ППА, в связи со сроком аренды менее 12 месяцев и намерением расторгнуть договор и закрыть магазин в указанную дату
Н-056, ТК "Питер", г. Санкт-Петербург	171	КОНЦЕРН ПИТЕР ООО	№ 210П от 10.10.2006	-	30.06.2023	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-102, ТЦ "Вива", г. Москва	100	ООО "Бирюза"	№ 01/14 от 01.01.2014г	-	31.07.2023	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-132, ТРЦ "М5 Молл", г. Рязань	151,69	РЯЗАНЬ ШОППИНГ МОЛЛ ЛИМИТЕД	№Р-ДА/37-2011 от 11.11.2011г	-	31.12.2024	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-185, ТРЦ "Красная Площадь", г. Туапсе	172,6	Ауллет ООО	А-А3-Б7-2014г от 01.01.2014г.	-	30.06.2023	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-193, ТП "ОТРАДА", Московская область	163,55	Русская промышленная компания ЭПБТ ООО	145-К-09/2013 от 12.09.2013г.	-	23.09.2024	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-224, ТРЦ "Бутово Молл", г. Москва	321,8	БУТОВО МОЛЛ ООО	85/ПРЦ/02-18 от 15.02.2018г	-	14.02.2025	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-235, ТРЦ "Мурманск Молл", г. Мурманск	172,5	КИПРЕЙ ЗАО	2.34-ДДА/2016 от 23.09.2016г.	-	31.12.2023	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-236, ТРЦ "МАКСИ", г. Смоленск	156,4	Роздухов Максим Евгеньевич ИП	б/н от 09.04.2015г.	-	31.03.2024	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота

Н-237, ТРЦ "МАКСИ", г. Тула	168,9	Роздухов Максим Евгеньевич ИП	б/н от 22.03.2016	-	21.03.2023	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-250, ТРК "СИЛВЕР молл", г. Иркутск	146,1	Интеррал-Девелопмент ООО	ДА-28/12/2015 от 18.12.2015г	-	18.12.2023	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-255, ТРЦ "ВЕРШИНА", Ставропольский край, г. Минеральные Воды	339,3	ОПТ-ТОРГ ООО	0165/2 от 05.02.2016г.	-	31.12.2025	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-273, ТРЦ «Вершина», г. Ессентуки	203,8	Делибатов Георгий Георгиевич ИП	453-16 от 01.02.2017	-	01.05.2024	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-274, ТРЦ "МАКСИ", г. Архангельск	274,8	Роздухов Максим Евгеньевич ИП	от 05.12.2016г	-	04.12.2023	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-323, Аутлет "XL Family Outlet", г. Мытищи	264,3	ЦЕНТР-3 ЗАО	ФА-27/2018 от 18.12.2018г.	-	28.02.2026	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-326, ТРЦ "Саларис" г. Москва	320,1	ЛАУТ АО	1-62/С2019 от 07.03.2019г	-	11.09.2026	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота
Н-349, МОК "Green Park", г. Никневартовск	306,1	ООО "Европа"	1/21-2028 от 23.06.2021г.	-	30.09.2028	Объект аренды не учитывается как ППА в связи с отсутствием фиксированных платежей по договору. Все платежи являются расчетными величинами, зависящими от размера товарооборота

#### 4.1.2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Период		Переоценка					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100 за 2022г.	1 661	-	2 631 157	(1 245)	-	(77 500)	-	-	2 631 573	(77 500)
	5110 за 2021г.	1 575	-	86	-	-	-	-	-	1 661	-
в том числе: Объекты авторского права	5101 за 2022г.	-	-	2 631 157	-	-	(77 482)	-	-	2 631 157	(77 482)
	5111 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты патентного права	5102 за 2022г.	1 661	-	-	(1 245)	-	(18)	-	-	416	(18)
	5112 за 2021г.	1 575	-	86	-	-	-	-	-	1 661	-

#### 4.1.2.1. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	416	-	-
в том числе:				
- Патент на Язычок для обуви	5121	416	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего  в том числе: Основные средства, не введенные в эксплуатацию	5240	за 2022г.	38 663	1 424 026	-	(332 160)	1 130 529
	5250	за 2021г.	53 438	341 007	-	(355 782)	38 663
	5241	за 2022г.	38 663	1 424 026	-	(332 160)	1 130 529
	5251	за 2021г.	53 438	341 007	-	(355 782)	38 663

[illegible]

Наименование активов	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев	2022	271 066	113 320	(78 984)	305 402
	2021	214 062	63 420	(6 416)	271 066

[illegible]



#### 4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.4.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	130 950	-	132 256	(73 717)
	5521	за 2021г.	140 673	-	130 950	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	568 324	(1 647)	885 711	(1 875)
	5530	за 2021г.	479 622	-	568 324	(1 647)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	7 424	-	66 780	-
	5531	за 2021г.	4 839	-	7 424	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	456 559	(1 647)	701 219	(1 875)
	5532	за 2021г.	373 776	-	456 559	(1 647)
в том числе:						
Авансы поставщикам товаров	5513	за 2022г.	292 256	-	471 964	-
	5533	за 2021г.	183 472	-	292 256	-
Прочая	5514	за 2022г.	104 341	-	117 712	-
	5534	за 2021г.	101 007	-	104 341	-
Итого	5500	за 2022г.	699 274	(1 647)	1 017 967	(75 592)
	5520	за 2021г.	620 295	-	699 274	(1 647)

##### 4.4.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 900 000		1 916 409	
	5571	за 2021г.	-		1 900 000	
в том числе:						
кредиты	5552	за 2022г.	-		700 000	
	5572	за 2021г.	-		-	
займы (долговые ценные бумаги)	5553	за 2022г.	1 900 000		1 216 409	
	5573	за 2021г.	-		1 900 000	
прочая	5554	за 2022г.	-		-	
	5574	за 2021г.	-		-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	4 243 508		4 911 011	
	5580	за 2021г.	3 421 397		4 243 508	
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 400 529		637 107	
	5581	за 2021г.	1 125 729		1 400 529	
арендные обязательства	5562	за 2022г.	963 016		1 153 595	
	5582	за 2021г.	-		963 016	
авансы полученные	5563	за 2022г.	207 308		239 027	
	5583	за 2021г.	162 491		207 308	
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2022г.	390 878		188 123	
	5584	за 2021г.	347 101		390 878	

кредиты	5565	за 2022г.	1 029 810	1 994 308
	5585	за 2021г.	1 668 670	1 029 810
займы	5566	за 2022г.	101 740	495 574
	5586	за 2021г.	-	101 740
проценты	5566	за 2022г.	1 345	14 962
	5586	за 2021г.	2 548	1 345
прочая	5567	за 2022г.	148 882	188 314
	5587	за 2021г.	114 858	148 882
Итого	5550	за 2022г.	6 143 508	6 827 420
	5570	за 2021г.	3 421 397	6 143 508

тыс. руб.

Кредиты и займы

Наименование показателя	Код строки	Номер договора	Годовая процентная ставка	Срок действия договора	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
					Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	-	-	-	1 916 409	-	1 916 409	1 900 000	-	1 900 000	-	-	-
Облигации	1411	-	-	-	1 216 409	-	1 216 409	1 900 000	-	1 900 000	-	-	-
Кредиты	1412	-	-	-	700 000	-	700 000	-	-	-	-	-	-
ПАО «Сбербанк России»		№ 1/3-38E0607	KC+2,5%	17.12.2021	700 000	-	700 000	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	-	-	-	2 489 882	14 962	2 504 844	1 129 810	3 085	1 132 895	1 668 670	2 548	1 671 218
Облигации	1511	-	-	-	495 574	7 361	502 935	100 000	1 740	101 740	-	-	-
Кредиты	1512	-	-	-	1 994 308	7 601	2 001 909	1 029 810	1 345	1 031 155	1 668 670	2 548	1 671 218
БАНК ВТБ (ПАО)		№ 02702/MP	KC+2,5%	29.04.2021	-	-	-	-	-	-	210 500	621	211 121
БАНК ВТБ (ПАО)		№ 04215/MP	KC+3,5%	09.02.2023	208 750	994	209 744	91 220	467	91 687	-	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)		№ 05273/MP	KC+3,0%	03.10.2022	203 200	1 898	205 098	-	-	-	-	-	-
ПАО «Сбербанк России»		№ 6650	14,5%	19.06.2022	-	-	-	87 000	66	87 066	400 000	165	400 165
ПАО «Сбербанк России»		№7544-АСРМ	KC+2%, с 20/03/20 KC+3,5%	25.12.2022	-	-	-	671 300	637	671 937	305 270	523	305 793
ПАО «Сбербанк России»		№7597-АСРМ	KC+1,41%, с 20/03/20 KC+2,91%	25.12.2022	-	-	-	43 200	40	43 240	600 000	1 112	601 112
ПАО «Сбербанк России»		№ 7M-1-1V7VJNL	KC+2,11%	10.09.2021	-	-	-	-	-	-	152 900	127	153 027

ПАО «Сбербанк России»	№ 7М-1-3Х42U3LJ	КС+3,42%	21.01.2022	-	-	137 090	134	137 224	-	-
ПАО «Сбербанк России»	№ 1/3-38Е0607	КС+2,5%	17.12.2021	298 450	2 915	301 365	-	-	-	-
ПАО «Сбербанк России»	№ 380D0007UBACPM	КС+2,5%	17.08.2022	611 200	1 380	612 580	-	-	-	-
АКБ "РОСБАНК"	№ ТК/19	До 15%	10.10.2019	11 207	-	11 207	-	-	-	-
КБ "Альфа-Банк" ОАО	№ 05У12Р001	КС+3,0%	30.06.2022	286 800	414	287 214	-	-	-	-
АО "БКС Банк"	№ ВКЛ БО-36/22	4%	03.10.2022	374 701	-	374 701	-	-	-	-

#### Сроки кредитования:

1. По Кредитным соглашениям № 05273/МР от 03.10.2022, № 04215/МР от 25.03.2021 с Банком ВТБ (ПАО) срок погашения каждого кредита до 365 дней с даты выдачи. (Единовременная совокупная ссудная задолженность по всем заключенным между Заемщиком и Банком действующим кредитным соглашениям не должна превышать 600 000 тыс. руб.)
2. По Генеральному соглашению № 38Е0607 от 17.12.2021 г. об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками по траншу 700 млн срок погашения - 05/12/2025г, по остальным траншам сроки кредитования не превышают 360 календарных дней, Генеральному соглашению № 380D0007UBACPM от 17.08.2022 г. об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками, срок кредитования не более 360 календарных дней.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности в организации были заключены следующие новые кредитные договоры:

- 1) Кредитное соглашение №05598/МР от 01.03.2023 с Банком ВТБ (ПАО) срок погашения каждого кредита до 365 дней с даты выдачи. Единовременная совокупная ссудная задолженность по всем заключенным между Заемщиком и Банком действующим кредитным соглашениям не должна превышать 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей.

Суммы невыбранных кредитов на 31.12.22:

тыс. руб.

Наименование банка	Договор	Сумма по договору	Использованная сумма по договору	Остаток недополученных кредитов
АО "Юникредит Банк"	№ 001/0079L/22	400 000	0	400 000
ПАО «Сбербанк России»	№ 1/3-38Е0607	1 000 000	998 450	1 550
ПАО «Сбербанк России»	№ 380D0007UBACPM	2 000 000	611 200	1 388 800
БАНК ВТБ (ПАО)	№ 04215/МР	300 000	208 750	91 250
БАНК ВТБ (ПАО)	№ 05273/МР	500 000	203 200	296 800
КБ "Альфа-Банк" ОАО	№ 05У12Р001	1 000 000	286 800	713 200
АО "БКС Банк"	№ ВКЛ БО-36/22	791 594	374 701	416 893
АО "БКС Банк"	№ ВКЛ-35/22	540 000	0	540 000
ИТОГО		6 531 594	2 683 101	3 488 493

#### Частичный выкуп собственных облигаций в 2022 году.

Компаний в 2022 году был произведен частичный выкуп собственных облигаций (биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-01. Выпуск зарегистрирован под номером 4В02-01-00044-1. от 30.08.2021) в количестве: 197 912 (Сто девяносто семь тысяч девятьсот двенадцать) штук. Выкуп производился по цене, равной 97,5% от стоимости номинала облигаций, сумма сделки составила 192 964 200 (Сто девяносто два миллиона девятьсот шестьдесят четыре тысячи двести) рублей.

# 4.4.3. Обеспечения обязательств.

Обеспечения, выданные ООО ТАМИ И КО по состоянию на 31.12.22:

тыс. руб.

Кредитор	Обеспечиваемое требование	Должник	Вид обеспечения	Сумма поручительства/залога по договору о предоставлении обеспечения	Фактическая задолженность должника по обеспечиваемому требованию	Балансовая стоимость заложенного имущества/сумма заложенных имущественных прав по договору о предоставлении поручительства
АО "ЮниКредит Банк"	Кредитное соглашение № 001/00651/21 от 19.02.2021	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	400 000	-	400 000
АО "ЮниКредит Банк"	Кредитное соглашение № 001/00791/22 от 30.06.2022	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	200 000	-	200 000
ПАО "Сбербанк России"	Генеральное соглашение №7597-АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 26.12.2019г. Генеральное соглашение №7544-АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 26.12.2019г. Генеральное соглашение № 1/3-38Е0607об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 17.12.2021г., Генеральное соглашение №380D0007UBАСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 17.08.2022г.	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	1 300 000	1 609 650	1 300 000
АО КБ "СИТИБАНК"	Договор о выставлении документарных аккредитивов, резервных аккредитивов и гарантий б/н от 07.03.2019г. Договор о выставлении документарных аккредитивов, резервных аккредитивов и гарантий б/н от 28.10.2020г.	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	112 560	-	112 560
ИТОГО:				2 012 560	1 609 650	2 012 560

Обеспечения, выданные ООО ТАМИ И КО по состоянию на 31.12.21:

тыс. руб.

Кредитор	Обеспечиваемое требование	Должник	Вид обеспечения	Сумма поручительства/залога по договору о предоставлении обеспечения	Фактическая задолженность должника по обеспечиваемому требованию	Балансовая стоимость заложенного имущества/сумма заложенных имущественных прав по договору о предоставлении поручительства
АО "ЮниКредит Банк"	Кредитное соглашение № 001/01731/18 от 12.04.2018	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	400 000	-	400 000

ПАО "Сбербанк России"	Генеральное соглашение №5261-АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 02.08.2018г., Генеральное соглашение №4674/АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 27.02.2018г., Генеральное соглашение №4364 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 22.12.2017г., Генеральное соглашение №5151/АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 18.06.2018г., Генеральное соглашение №6650 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 20.06.2019г., Генеральное соглашение №7597-АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 26.12.2019г., Генеральное соглашение №7544-АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 26.12.2019г.	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	654 323	801 500	654 323
ПАО "Сбербанк России"	Генеральное соглашение № 38Е0607 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 17.12.2021г.	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	645 677	-	645 677
АО КБ "СИТИБАНК"	Договор о выставлении документарных аккредитивов, резервных аккредитивов и гарантий б/н от 07.03.2019г.	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	369 379	-	112 500
ИТОГО:				1 423 702	801 500	1 812 500

тыс. руб.

Обеспечения, выданные ООО ТАМИ И КО по состоянию на 31.12.20:

Кредитор	Обеспечиваемое требование	Должник	Вид обеспечения	Сумма поручительства/залога по договору о предоставлении обеспечения	Фактическая задолженность должника по обеспечиваемому требованию	Балансовая стоимость заложенного имущества/сумма заложенных имущества/сумма заложенных имущества по договору о предоставлении поручительства
АО "ЮниКредит Банк"	Кредитное соглашение № 001/0173L/18 от 12.04.2018	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	400 000	-	400 000
ПАО "Сбербанк России"	Генеральное соглашение №5261-АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 02.08.2018г., Генеральное соглашение №4674/АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 27.02.2018г., Генеральное соглашение №4364 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 22.12.2017г., Генеральное соглашение №5151/АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 18.06.2018г., Генеральное соглашение №6650 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 20.06.2019г.	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	654 323	1 307 070	654 323



#### 4.5. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Денежные средства в кассе	52 365	24 705	26 535
2	Денежные средства в кассе в валюте	11	-	156
3	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	126 864	47 839	12 170
4	Денежные средства на валютных счетах в банках	209 788	6 672	6 361
5	Денежные средства на карточных счетах в банках	1 020	859	574
6	Денежные средства на депозитах в валюте	-	-	-
7	Денежные переводы в пути	148 288	118 787	49 843
	<b>ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>	<b>538 336</b>	<b>198 862</b>	<b>95 640</b>
	<b>Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств</b>	<b>538 336</b>	<b>198 862</b>	<b>95 640</b>

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Денежные средства, отраженные по строке 4121 и 4125 ОДДС, включают в себя арендные платежи и авансы по аренде в следующем размере:

1. Строка 4121 – 64 301 тыс. руб.
2. Строка 4125 – 1 622 354 тыс. руб.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

3. Валютно-обменные операции;
4. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
5. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
6. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
7. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

#### Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется расчетный метод.

Денежные средства, отраженные по строке 4129 «Прочие списания» ОДДС, представляют собой:

тыс. руб.

	Вид движения	Сумма за 2022	Сумма за 2021
1	Расчеты с подотчетными лицами	5 666	5 409
2	Налоги прочие	539 311	33 384
3	Таможенные пошлины и сборы	219 598	184 557
4	Проценты по ППА	73 208	-
5	Прочее	22 562	21 746
	<b>ИТОГО</b>	<b>860 345</b>	<b>245 096</b>

В течение 2022 года было проведено одно общее собрание акционеров (участников), на которых были приняты решение о распределении прибыли Общества за 2011 год (Решение 487 от 07.12.2022г.). Сумма к выплате по данному решению составила 50 000 тыс. руб.



#### 4.6. Доходы/расходы по обычным видам деятельности

4.6.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	2022	2021
Розничная торговля	2110	12 345 035	9 481 070
Прочие виды деятельности	2110	93 786	62 106
<b>Итого выручка</b>		<b>12 438 821</b>	<b>9 543 176</b>

#### 4.6.2. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код строки	за 2022	за 2021
Материальные затраты	5610	148 254	147 796
Расходы на оплату труда	5620	1 805 885	1 481 621
Отчисления на социальные нужды	5630	499 483	413 936
Амортизация и другие аналогичные отчисления: в т.ч.	5640	1 885 826	299 191
Амортизация ОС	5641	336 354	208 829
Амортизация ППА	5642	1 433 841	-
Прочие затраты в т.ч.:	5650	1 243 961	2 414 605
Расходы на аренду и эксплуатацию		430 413	1 605 676
Расходы на рекламу		72 889	71 884
Комиссионное вознаграждение		114 822	89 187
Коммунальные расходы		77 189	71 221
Транспортные и экспедиторские расходы		145 571	106 052
Услуги охраны		43 766	35 052
Расходы на страхование		7 635	7 704
Маркетинговые расходы		32 129	105 033
Информационно-консультационные услуги		38 045	55 257
Курьерские услуги		32 476	54 303
Клининг		21 717	15 701
Услуги складов		7 699	24 729
Расходы на ремонты		56 174	42 830
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>5 583 409</b>	<b>4 757 150</b>
В т.ч. управленческие затраты	5661	2 160 612	746 496
В т.ч. амортизация ППА	5662	1 433 841	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 979 517	3 620 567
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>9 562 926</b>	<b>8 377 717</b>

#### 4.7. Прочие доходы/расходы.

##### 4.7.1. Прочие доходы.

Наименование показателя	Код строки	2022	2021
Курсовые разницы	2340	1 873 988	223 745
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	2340	13	3
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2340	9 347	9 556
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2340	24 915	3 246
Прибыль (убыток) прошлых лет	2340	3 566	9 544
Излишек (недостача), пересортица ТМЦ	2340	13 606	326
Безвозмездное получение имущества	2340	588	466
Возмещение убытков к получению (уплате)	2340	5 548	1 724
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	2340	488	713
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2340	4 640	7 638
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2340	6 066	659
Страховое возмещение	2340	44	531

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2340	24 464	17 422
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2340	26 433	50 323
Штрафы, пени и неустойки	2340	63	72
Реализация ценных бумаг	2340	2 158 265	-
Прочие доходы	2340	67 227	2
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>4 219 261</b>	<b>325 970</b>

#### 4.7.2 Прочие расходы.

Наименование показателя	Код строки	2022	2021
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	2350	24 849	14 338
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2350	5 049	2 241
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2350	5 207	642
Комиссия по оплате П/К	2350	176 956	136 274
Курсовые разницы	2350	1 598 138	218 459
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	2350	11	3
Прибыль (убыток) прошлых лет	2350	9 221	22 412
Штрафы, пени и неустойки	2350	7 366	1 069
Услуги банка	2350	12 802	7 532
Благотворительность	2350	17 033	7 749
Госпошлина	2350	2 439	2 835
Открытие аккредитива	2350	26 262	39 348
Открытие гарантий	2350	7 957	15 463
Предоставление кредита	2350	410	2 546
Излишек (недостача), пересортица	2350	1 980	3 275
Расход связанные с утилизацией бракованного товара	2350	-	23 814
Кассовое обслуживание	2350	45	237
Материальная помощь	2350	966	959
Налог на имущество	2350	4 812	4 346
Обслуживание расчетного счета	2350	531	290
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	36 209	12 656
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2350	2 703	9 851
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2350	26 826	50 452
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2350	3 940	2 974
Резерв по сомнительным долгам	2350	74 912	1 647
Реализация ценных бумаг	2350	2 137 671	-
Прочие расходы	2350	54 684	20 583
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>4 238 979</b>	<b>601 706</b>

#### 4.8. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Внеоборотные активы	90	1	1
2	Кредиторская задолженность	635	3	-
3	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2	-	-
4	Материалы	794	23	24
5	Недостачи и потери от порчи ценностей	1	-	-
6	Основные средства	7 114	5 129	4 505
7	Оценочные обязательства и резервы	19 767	14 134	-
8	Расходы будущих периодов	4	15	33
9	Товары	8 648	11 615	-
10	Прочие расходы	30	-	-
11	Арендные обязательства	1 500 408	1 242 325	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 537 493</b>	<b>1 273 245</b>	<b>4 563</b>

#### 4.9. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Дебиторская задолженность	226	-	-
2	Доходы будущих периодов	2 504	-	-
3	Кредиторская задолженность	298	3	-
4	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	5	-	-
5	Материалы	1	1	748
6	Нематериальные активы	22 119	-	-
7	Основные средства	1 147 209	1 004 871	36 798
8	Расходы будущих периодов	29 019	23 954	18 821
9	Прочие расходы	83	-	-
10	Арендные обязательства	6	-	-
11	Проценты по обязательствам	347 099	293 677	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 548 568</b>	<b>1 322 506</b>	<b>56 367</b>

#### 4.10. Условный доход (расход) по налогу на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода и постоянного налогового дохода за отчетный период. Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	386 611	146 478
Постоянный налоговый доход (расход)	26 457	8 880
Эффект изменения ставки	-	-
Налог на прибыль	(413 068)	(155 358)
В т.ч.	(451 253)	(156 331)
Текущий налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль	38 185	973

#### 4.11. Раскрытие информации о конечном бенефициаре.

С 12 мая 2022 г. единственным участником ООО ТАМИ И КО становится Арутюнян Рубен Альбертович. ВАЛЬСБУРГ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД больше не является основным хозяйственным обществом.

С 10.08.2022 единственным участником ООО ТАМИ И КО становится АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ХЭНДЕРСОН ФЭШН ГРУПП.

Конечным бенефициаром ООО ТАМИ И КО на момент формирования отчетности является - Арутюнян Рубен Альбертович.

#### 4.12. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	82 320,71	97 398
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	0	0
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	0	0
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	0	0
	ИТОГО	82 320,71	97 398

4.13. Операции со связанными сторонам.

Группа связанных сторон	Связанная сторона	Характер отношений*		Изменения в характере отношений
		2022 г.	2021 г.	
Основное хозяйственное общество	ВАЛЬСБУРГ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	-	В	Да
	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ХЭНДЕРСОН ФЭШН ГРУПП	В	-	Да
Основной управленческий персонал	Генеральный директор – Акопян Ваган Володяевич	В	В	Нет
	Советник генерального директора - Арутюнян Рубен Альбертович	В	В	Нет
	Советник генерального директора - Мелконян Гагик Аршавирович	В	В	Нет
	Советник генерального директора - Антонян Анаит Петросовна	В	В	Нет
	Советник генерального директора - Севинян Виктор Грачикович	В	В	Нет
	Советник генерального директора - Беляев Дмитрий Александрович	В	В	Нет
	Заместитель генерального директора - Мокиенко Ирина Федоровна	В	В	Нет
	Руководитель департамента продаж (директор департамента) - Рихтер Пауль	В	В	Нет
	Финансовый директор - Федотов Денис Анатольевич	-	В	Да
	Финансовый директор - Коршунова Анна Сергеевна	В	В	Нет
Другие связанные стороны	ООО "ГВД"	-	С	Да
	RUBUN GLOBAL CORP	-	С	Да

В – находилась под контролем или значительным влиянием другой организации или физического лица

С - вместе с другими организациями находилась под общим контролем одного и того же юридического или физического лица

Операции со связанными сторонами за 2021-2022 гг. представляют собой следующее:

**Операции со связанными сторонами за 2022 г.**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Изменения в результате переоценки	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
						в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйственное общество ВАЛЬСБУРГ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Займ выданный (основной долг, долгосрочная)	402 453		(402 453)	-	-	-	-	-	Безналичная
	Займ выданный (проценты начисленные, краткосрочная)	48 646		(48 646)	-	-	-	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны										
ООО «ГВД»	Продажа товаров, работ, услуг	3		(3)	-	-	-	-	-	Безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 602)		1 602	-	-	-	-	-	Безналичная
	Претензии	-		-	-	-	-	-	-	Безналичная
	Займ выданный (беспроцентный)	75 000		(1 283)	-	-	73 717	(73 717)	-	Безналичная
RUBUN GLOBAL CORP	Акции	2 137 671		(2 137 671)	-	-	-	-	-	Безналичная
	Товарные знаки	-	4 250 844	(4 250 844)	-	-	-	-	-	Безналичная
Итого	-	2 662 171	4 250 844	(6 839 298)	-	-	73 717	(73 717)	-	-

Операции со связанными сторонами за 2021 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Изменения в результате переоценки	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
						в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйственное общество ВАЛЬСБУРГ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Займ выданный (основной долг, долгосрочная)	401 672	0	(1 486)	2 267	-	402 453	-	-	Безналичная
	Займ выданный (проценты начисленные, краткосрочная)	28 290	20 082	0	274	48 646	-	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны										
ООО «ГВД»	Продажа товаров, работ, услуг	18	36	(51)	-	3	-	-	-	Безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(6 670)	0	5 051	17	(1 602)	-	-	-	Безналичная
	Претензии	-	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
RUBUN GLOBAL CORP	Займ выданный (беспроцентный)	80 000	0	(5 000)	-	-	75 000	-	-	Безналичная
	Акции	-	2 137 671	-	-	-	2 137 671	-	-	Безналичная
Итого	-	503 310	2 157 789	(1 486)	2 558	47 047	2 615 124	-	-	-

Генеральный директор  
31.03.2023

В.В. АКОПЯН

