

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Коды		
0710001		
31	12	2022
61032161		
7810554592		
46.19		
12300	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Формула"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

196233, Санкт-Петербург г, Космонавтов пр-кт, д. № 42, корп. лит А, кв. п12 Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН	7816009025
ОГРН/ ОГРНИП	1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	3 257	6 963	2 467
	в том числе:				
2.1, п.6	Права пользования активами		1 941	5 163	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	52 011	1 117	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	119	1 910
	Итого по разделу I	1100	55 269	8 199	4 377
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, п.8	Запасы	1210	9 564	10 606	9 585
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	174	-	14
5.1, п.9	Дебиторская задолженность	1230	1 025 935	867 597	808 151
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	15 000	-
п.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	70 086	3 799	10 727
	Прочие оборотные активы	1260	6 990	-	10 625
	Итого по разделу II	1200	1 112 749	897 002	839 102
	БАЛАНС	1600	1 168 018	905 201	843 479

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	470 809	419 468	342 382
	Итого по разделу III	1300	470 909	419 568	342 482
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	60 148	1 109	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	239	2 446	-
	Итого по разделу IV	1400	60 387	3 555	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, п.11	Кредиторская задолженность	1520	631 613	476 158	499 368
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 160	3 202	1 629
5.3	Прочие обязательства	1550	1 949	2 718	-
	Итого по разделу V	1500	636 723	482 078	500 997
	БАЛАНС	1700	1 168 018	905 201	843 479

Руководитель



(подпись)

Толяренко Илья
Владимирович

(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Формула"	по ОКПО 61032161		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7810554592		
Вид экономической деятельности	Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров	по ОКВЭД 2 46.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
п.13	Выручка	2110	1 596 310	2 046 880
6, п.13	Себестоимость продаж	2120	(1 413 930)	(1 839 562)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	182 380	207 318
	Коммерческие расходы	2210	(89 338)	(86 479)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	93 042	120 839
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.10	Проценты к получению	2320	1 534	92
п. 6	Проценты к уплате	2330	(303)	-
п.13	Прочие доходы	2340	349 373	75 817
п.13	Прочие расходы	2350	(371 504)	(97 393)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	72 143	99 355
п.7	Налог на прибыль	2410	(20 802)	(21 744)
	в том числе:			
п.7	текущий налог на прибыль	2411	(12 658)	(22 070)
п.7	отложенный налог на прибыль	2412	(8 145)	326
	Прочее	2460	-	(385)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	51 341	77 226

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	51 341	77 226
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Толяренко Илья
Владимирович

(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
61032161		
7810554592		
46.19		
12300	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Формула"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным

ассортиментом товаров

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	100	-	-	-	342 382	342 482
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	77 226	77 226
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	77 226	77 226
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Корректировка в связи с изменениям УП (Переход на ФСБУ 25 и ФСБУ 6)	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(140)	(140)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Корректировка в связи с изменениям УП (Переход на ФСБУ 25 и ФСБУ 6)	3228	-	-	-	-	(140)	(140)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	100	-	-	-	419 468	419 568
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	51 341	51 341
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	51 341	51 341
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100	-	-	-	470 809	470 909

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	342 482	77 226		419 708
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(140)	(140)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	342 482	77 226	(140)	419 568
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	342 382	77 226	-	419 608
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(140)	(140)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	342 382	77 226	(140)	419 468
по другим статьям капитала					
до корректировок	3404	100	-	-	100
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	100	-	-	100

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	470 909	419 568	342 481



Толяренко Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 мая 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Формула" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
	по ОКПО	по ОКПО	31	12	2022
	ИНН	ИНН	0710005		
	по ОКВЭД 2	по ОКВЭД 2	61032161		
	по ОКФС / ОКФС	по ОКФС / ОКФС	7810554592		
	по ОКЕИ	по ОКЕИ	46.19		
			12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 500 991	2 151 307
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 484 490	2 149 170
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	16 501	2 137
Платежи - всего	4120	(1 425 350)	(2 159 651)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 312 844)	(2 076 454)
в связи с оплатой труда работников	4122	(42 765)	(44 055)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(25 931)	(18 183)
ндс	4125	(22 434)	(8 051)
прочие платежи	4129	(21 376)	(12 908)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	75 641	(8 344)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 026)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(3 026)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 026)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	72 615	(8 344)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 799	10 727
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	70 086	3 799
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6 328)	1 416

Руководитель



(подпись)

Толяренко Илья
Владимирович

(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительный результат	принято к учету в качестве нематериал	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель Толяренко Илья Владимирович
(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	убыток от обесценения	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ-6, ФСБУ-25		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	7 657	(694)	-	(3 706)	-	-	-	5 008	8	7 657	(4 400)	7 657	(694)
в том числе:	5210	за 2021г.	2 649	(182)	-	(520)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	2 494	(694)	-	(484)	-	-	-	-	-	-	-	2 494	(1 178)
Здания	5211	за 2021г.	2 601	(134)	-	(520)	-	-	-	(107)	(40)	-	-	2 494	(694)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	48	(48)	-	-	-	-	-	(48)	48	-	-	5 163	(3 222)
	5220	за 2022г.	5 163	-	-	(3 222)	-	-	-	-	-	-	-	5 163	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 941	5 163	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 889	1 889	5 881
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Толяренко Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка						
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - 15 000 -	- - - -	- - - 15 000	- - - -	- - - -	- - - -	- - - 15 000	- - - -
в том числе:										
депозитные счета	5306 5316 5300	за 2022г. за 2021г. за 2022г.	15 000 - 15 000	- - -	- 15 000 -	- - -	- - -	- - -	- 15 000 -	- - -
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	-	-	15 000	-	-	-	15 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

Толяренко Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					убыток от снижения стоимости
Запасы - всего	5400 5420	за 2022г. за 2021г.	10 606 9 585	- -	10 606 9 585	1 508 078 1 932 494	(1 509 120) (1 931 473)	- -	X X	9 564 10 606	- -	9 564 10 606	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2022г. за 2021г.	- 58	- -	- 58	1 455 3 040	(1 455) (3 098)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	9 847	-	9 847	1 413 717	(1 414 000)	-	-	9 564	-	9 564	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2021г.	9 269	-	9 269	1 835 683	(1 835 105)	-	-	9 847	-	9 847	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	759	-	759	501	(759)	-	-	759	-	759	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	258	-	258	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5425 5406 5407 5427	за 2021г. за 2022г. за 2022г. за 2021г.	- - - -	- - - -	- - - -	92 906 93 269	(92 906) (93 269)	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
Толяренко Илья Владимирович
(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплатили)		выбыло		возврат резерва		перевод из дебиторской задолженности		перевод из кредиторской задолженности		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	867 597	813 341	1 001 552	34	(843 248)	92	(753 987)	-	-	-	-	-	-	-	1 025 935
	5520	за 2021г.	808 151	813 341	813 341	92	(753 987)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	867 597
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	562 363	696 096	696 096	-	(562 363)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	696 096
	5531	за 2021г.	634 616	562 363	562 363	-	(684 616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	562 363
Авансы выданные	5512	за 2022г.	258 245	262 954	262 954	-	(258 203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282 892
	5532	за 2021г.	90 030	231 764	231 764	-	(63 569)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258 245
Прочая	5513	за 2022г.	46 989	22 502	22 502	34	(22 679)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 846
	5533	за 2021г.	33 505	19 194	19 194	92	(5 802)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 989
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	867 597	1 001 552	1 001 552	34	(843 248)	92	(753 987)	-	-	-	-	-	-	-	1 025 935
	5520	за 2021г.	808 151	813 341	813 341	92	(753 987)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	867 597

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 446								239
	5571	за 2021г.		2 446		(2 207)					2 446
в том числе:											
	кредиты										
займы	5552	за 2022г.									
	5572	за 2021г.									
обязательство по аренде	5553	за 2022г.									
	5573	за 2021г.									
в том числе:											
	5554	за 2022г.	2 446			(2 207)					239
5574	за 2021г.			2 446							2 446
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022г.									
	5575	за 2021г.									
в том числе:											
	расчеты с поставщиками и подрядчиками										
5560	за 2022г.	478 876	247 400		(92 714)					633 562	
5580	за 2021г.	499 368	467 910	3	(488 405)					478 878	
расчеты по налогам и взносам	5561	за 2022г.	454 410	221 752		(70 197)				605 965	
	5581	за 2021г.	482 875	449 810		(488 275)				454 410	
кредиты	5562	за 2022г.									
	5582	за 2021г.									
займы	5563	за 2022г.	20 630	24 339		(20 630)				24 339	
	5583	за 2021г.	5 560	15 057	3					20 630	
прочая	5564	за 2022г.									
	5584	за 2021г.									
обязательство по аренде	5565	за 2022г.									
	5585	за 2021г.									
Итого	5566	за 2022г.	481 322	247 400		(94 921)				633 801	
	5587	за 2021г.	489 368	470 356	3	(488 405)				481 322	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

(подпись)

Толяренко Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 383	2 808
Расходы на оплату труда	5620	33 393	35 183
Отчисления на социальные нужды	5630	9 460	9 679
Амортизация	5640	3 705	520
Прочие затраты	5650	41 396	38 289
Итого по элементам	5660	89 338	86 479
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 413 930	1 839 562
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 503 268	1 926 041

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

Руководитель _____
 (подпись)

31 мая 2023г.

Голыренко Илья
 Владимирович
 (расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 203	3 525	(3 568)	-	3 160
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	3 203	3 525	(3 568)	-	3 160



Толяренко Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

31 мая 2023

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
 Толяренко Илья
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

31 мая 2023 г. _____



«ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ФИЗИЧЕСКОГО ОБРАЗОВАНИЯ, СПОРТА И ТУРИЗМА»
 ФЕДЕРАЛЬНОЕ НАУЧНО-СПОРТИВНОЕ ЦЕНТРОМ «ВШЕИ»

9. Государственная помощь

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



Голыренко Илья
Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

31 мая 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Формула» за 2022 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Формула» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в *тысячах рублей*. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Формула» (далее – «Общество»);
Краткое наименование: ООО «Формула».

ООО «Формула» было зарегистрировано 18.05.2009 за основным государственным регистрационным номером 1097847142942, запись в Единый государственный реестр внесена 11.06.2009.

Единственным участником Общества является Клевцов Игорь Геннадьевич.

Адрес местонахождения Общества: 196233, г. СПб, пр-кт Космонавтов, д. 41, лит.А, пом. 12-Н. В течение 2022 года изменений адреса Общества не происходило.

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Общество имеет обособленное подразделение «Формула-ЮГ», расположенное по адресу: 188508, РФ, Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, Волхонское шоссе (Южная часть промзоны Горелово), д.4, лит. А, пом. 62.

Обособленное подразделение поставлено на учет в Межрайонную ИФНС России №8 по Ленинградской области.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (код ОКВЭД 46.19) – основной.

Торговля оптовая одеждой, включая спортивную, кроме нательного белья (код ОКВЭД 46.42.11)

Численность работников Общества:

на 31.12.2022 - 25 человек;

на 31.12.2021 - 24 человек;

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Толяренко Илья Владимирович.

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитором утверждено ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» (ОРНЗ) 11906110811. Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Общество использует «Честный знак» для маркировки товаров.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным, в частности, Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г., а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям – руководителям и единственному участнику Общества – для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на российском рынке. Учетная политика Общества в целях ведения бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2021

года (без номера).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства, права пользования активами;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существующих данных составляет не менее 5%.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета на основе данных, формируемых в бухгалтерской компьютерной программе.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода) и отложенных налоговых активов и обязательств, признаваемых в отчетном периоде.

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

В утвержденную учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения:

Общество применяет новый стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н с 1 января 2022 года. По договору аренды Общество на 31 декабря 2021 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество применяет новый стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н с 1 января 2022 года. Последствия перехода на стандарт отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, то есть используется упрощенный порядок. Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражена в учете на 31.12.2021 г.

3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала за 2022 год в части показателей за 2021 год и на 31.12.2021 года сформированы с учетом корректировки в связи с применением новых ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и 6/2020 «Основные средства».

Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	До корректировок	После корректировок	Разница
Основные средства	1150	1 947	6 963	5 016
Отложенные налоговые активы	1180	-	1 117	1 117
Итого по разделу I	1100	2066	8199	6133
БАЛАНС	1600	899 068	905 201	6 133
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	419 608	419 468	(140)

Наименование показателя	Код строки	До корректировок	После корректировок	Разница
Итого по разделу III	1300	419 708	419 568	(140)
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 109	1 109
Прочие обязательства	1450	-	2 446	2 446
Итого по разделу IV	1400	-	3 555	3 555
Прочие обязательства	1550	-	2 718	2 718
Итого по разделу V	1500	479 361	482 078	2 718
БАЛАНС	1700	899 068	905 201	6 133

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3228 «Корректировка в связи с изменениям УП (Переход на ФСБУ 25 и ФСБУ 6)», в таблице отражено как «Прочее».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала – всего (до корректировки)	3220	-	-	-
корректировка	х	-	(140)	(140)
Уменьшение капитала – всего (после корректировки)	3220	-	(140)	(140)
Прочее (до корректировки)	3228	-	-	-
корректировка	х	-	(140)	(140)
Прочее (после корректировки)	3228	-	(140)	(140)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	100	419 608	419 708
корректировка	х	-	(140)	(140)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	100	419 468	419 568

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	419 708	419 568	(140)

4. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов

и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. На отчетную дату курс составил:

руб.

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Китайский юань	9,8949	11,6503	11,3119
Швейцарский франк	76,1805	80,9376	83,5131

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Основные средства

С 1 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и продаже ею товаров, при оказании услуг или для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев,
- имеет материально-вещественную форму,
- стоимость объекта превышает 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Сроки полезного использования основных средств определяется, исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений руководства организации в отношении использования объекта, а также срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Ликвидационная стоимость для групп основных средств определяется следующим образом:

- офисный инвентарь: ликвидационная стоимость считается равной нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования.
- производственное оборудование: ликвидационная стоимость определяется из прайс-листа завода-изготовителя для покупки, бывшего в употреблении, аналогичного оборудования.

Переоценка основных средств не проводится.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицей 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование объектов основных средств».

6. Учет аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по каждому договору аренды признаются единовременно на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды не более 300 000 руб. и арендатор имеет возможность получать от него экономические выгоды преимущественно независимо от других активов.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды с учетом возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при определении срока аренды. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, используются сведения о ключевой ставке, публикуемые ЦБ РФ. Справедливой стоимостью предмета лизинга для целей определения приведенной стоимости будущих арендных платежей признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Общество арендует следующие объекты, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности при продаже ею товаров:

- ООО "Триас-СПб", Договор аренды № 04/20 от 30.06.2020 г., нежилое помещение без мебели и оборудование для целей хранения товара в рамках организации Таможенного Склада на указанной площади Объекта. Ленинградская область, Ломоносовский р-н, МО «Виллозское сельское поселение», «Офицерское Село, квартал 2, Волхонское шоссе, дом 4.

Срок аренды 36 месяцев. Период аренды - с 30.06.2020г. по 30.06.2023г., сумма ежемесячного платежа - 252 340 руб. НДС не облагается.

- ООО "СмартФлит", Договор аренды № SF-20-09-30 от 30.09.2020 г., погрузочно-разгрузочное оборудование. Срок аренды до 31.12.2021 с возможностью продления на неопределенный срок. Общество установило срок аренды, равный 36 месяцам, до 31.12.2024 г.

Сумма ежемесячного платежа - 25 000 руб. в т.ч. НДС 20%.

Общество применило ставку дисконтирования 8,5%.

Права пользования активом в бухгалтерском балансе отражаются в составе основных средств с обособленным раскрытием суммы данных объектов.

Информация о наличии и движении ППА и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Сумма обязательства по аренде отражается по статье бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» (строка 1450), если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма обязательства по аренде, которая будет погашена в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, отражена по статье бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» (строка 1550).

Сумма начисленных процентов по аренде за 2022 год составила 303 тыс. руб. и отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

7. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в

котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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 организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	72 143	99 355
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	72 143	99 355
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(14 429)	(19 871)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(14 429)	(19 871)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(6 373)	(1 873)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(20 802)	(21 744)
4.1	Текущий налог на прибыль	(12 658)	(22 070)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(8 145)	326
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(8 145)	326

8. Запасы

Все виды запасов отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость материалов и товаров формируется с учетом следующих расходов:

- таможенные платежи (сбор, пошлина), уплаченные на таможне в РФ;
- услуги за таможенную очистку;
- линейные расходы, транспортное экспедирование, фрахт (морской и авто);
- страховые платежи.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость реализуемых Обществом товаров соответствует или превышает их фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения

хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Инвентаризация запасов проведена по состоянию на 31.12.2022 года в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств и внутренним приказом руководителя. Фактические данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 4.1 «Наличие и движение запасов».

9. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде (свернуто).

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Вся дебиторская задолженность, указанная в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, является краткосрочной.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

10. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице: (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 110	3 515	3 822
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	7 617	284	11 264
Денежные средства на депозитных счетах в банках	-	-	55 000
Итого	10 727	3 799	70 086

Сумма процентов, полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах за 2022 год составила 1 534 тыс.руб., за 2021 год – 92 тыс.руб.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В качестве денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2022 года учитываются денежные средства на депозитных счетах в банках со сроком возврата до трех месяцев.

У Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 не было денежных средств и их эквивалентов, не доступных для использования. По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020

отсутствовали средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Налог на добавленную стоимость в отчете за 2022 г. показан в строке 4125 «НДС» свернуто как результат следующих денежных потоков:

- подлежащий возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- платежи НДС в бюджет;
- НДС, оплаченный на таможне при импорте товаров.

Продажа валюты в отчете за 2022 г. показана в строке 4129 «прочие платежи» свернуто как результат следующих денежных потоков:

- перечисление денежных средств на покупку валюты;
- продажа валюты.

11. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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

Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде (свернуто).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

12. Капитал

Величина уставного капитала составила:

- на 31 декабря 2022 года - 100 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2021 года - 100 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2020 года - 100 тыс. руб.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2022 года оплачен полностью.

13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности представлена в таблице: (тыс. руб.)

Выручка по видам деятельности	2022	2021
Реализация импортных товаров	1 596 310	2 046 880

Расходы по обычным видам деятельности представлены следующим образом: (тыс. руб.)

Себестоимость по видам деятельности	2022	2021
Себестоимость импортных товаров	(1 413 930)	(1 839 562)

Структура прочих доходов и расходов: (тыс. руб.)

Прочие доходы	2022	2021
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	572	-
Прочие доходы	4 980	2 979
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	16 567	2 046
Курсовые разницы	327 254	70 793
Итого	349 373	75 817

Прочие расходы	2022	2021
----------------	------	------

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	581	-
Курсовые разницы	298 778	68 502
Прочие расходы	37 767	15 876
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	34 377	13 016
Итого	371 504	97 393

14. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Участник	
Клевцов Игорь Геннадьевич	Единственный участник Общества, имеет право распоряжаться 100% долей, бенефициар
Исполнительный орган	
Толяренко Илья Владимирович	генеральный директор (исполнительный орган)
Прочие связанные стороны	
ООО «Деза», ИНН 7838306261	Генеральный директор – Клевцов И.Г., единственный участник Общества
ООО «Ген», ИНН 7838087370	Генеральный директор – Клевцов И.Г., единственный участник Общества
ООО «Теорема», ИНН 7814295282	Генеральный директор – Клевцов И.Г., единственный участник Общества

Операции с участником и прочими связанными сторонами в 2022 году не осуществлялись, взаимные задолженности на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. отсутствуют.

15. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору установлено договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

		2022 г.	2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2838	3 070
	краткосрочные вознаграждения	2838	3 070

16. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков.

17. Условные активы и обязательства

У Общества отсутствуют на 31.12.2022г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах.

18. Риски хозяйственной деятельности

Страновые и региональные риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В связи с ростом геополитической напряженности и началом специальной военной операции в феврале 2022 г. некоторыми иностранными государствами были объявлены санкции в отношении отдельных российских физических и юридических лиц, в отношении активов ряда российских банков и отключение их от финансовой системы SWIFT, а также в отношении долга и активов Российской Федерации, введены запреты на поставки в Российскую Федерацию некоторых видов товаров и технологий. Общество ведет внешнеэкономическую деятельность с КНР. Общество перешло на расчеты с некоторыми китайскими поставщиками в Юанях.

Риски, связанные с изменением законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Валютные риски

Колебания валютных курсов, а также использования разных валют для расчета по обязательствам, может оказать как положительное, так и отрицательное влияние на финансовые результаты Общества.

Для стабилизации влияния курсов на финансовые результаты Общество перешло на расчеты с иностранными поставщиками в юанях и авансирует будущие поставки товара.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении своих финансовых обязательств. Общество стремится управлять финансовыми рисками, чтобы обеспечить наличие достаточной ликвидности для удовлетворения прогнозируемых потребностей и безопасного и прибыльного инвестирования денежных средств. Общество данный риск оценивает как средний.

Кредитные риски

Кредитные риски, а именно риски того, что контрагенты Общества не смогут исполнить обязательства по предоставленным им заемным средствам, в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, Общество оценивает как низкие в связи с тем, что заказчиками услуг выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Прочее

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение.

Общество не выступает поручителем за третьих лиц. Ограничения по использованию неоплаченных активов отсутствуют. Общество не подвержено рискам ликвидности.

19. Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество продолжает вести свою деятельность и полагает, что способно продолжать свою деятельность в 2023 году, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения

деятельности.

Чистые активы на 31.12.2022 – 470 909 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2021 – 419 568 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2020 – 342 481 тыс. руб.

20. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место другие факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться.

21. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, представленной 30 марта 2023 года внешним пользователям: Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 23 по Санкт-Петербургу.

В данную бухгалтерскую отчетность по сравнению с первичной были внесены следующие изменения:
(тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Первичная отчетность	Исправленная отчетность	Разница
Отчет о финансовых результатах				
2320	Проценты к получению	1 501	1 534	33
2340	Прочие доходы	349 407	349 373	(34)
Отчет об изменениях капитала				
3210	Увеличение капитала – всего:	77 086	77 226	140
	Корректировка в связи с изменениям УП (Переход на ФСБУ 25 и ФСБУ 6)	(140)	-	140
3220	Уменьшение капитала – всего:	-	(140)	(140)
3228	Корректировка в связи с изменениям УП (Переход на ФСБУ 25 и ФСБУ 6)	-	(140)	(140)
3400	Капитал – всего: до корректировок на 31.12.2021г.	419 568	419 708	140
3410	корректировка в связи с изменением учетной политики (за счет чистой прибыли (убытка))	(140)	-	140
3410	корректировка в связи с изменением учетной политики (за счет иных факторов)	-	(140)	(140)
3500	после корректировки за счет чистой прибыли (убытка)	77 086	77 226	140
3500	после корректировки на 31.12.2021г.	419 428	419 568	140
	в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	x	x	x
3401	до корректировок (за счет иных факторов)	(140)	-	140
3401	до корректировок на 31.12.2021г.	419 468	419 608	140
3411	корректировка в связи с изменением учетной политики (за счет чистой	(140)	-	140

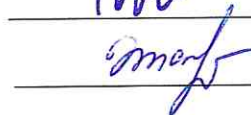
	прибыли (убытка))			
3411	корректировка в связи с изменением учетной политики (за счет иных факторов)	-	(140)	(140)
3501	после корректировок (за счет чистой прибыли (убытка))	77 086	77 226	140
3501	после корректировки на 31.12.2021г.	419 328	419 468	140
Отчет о движении денежных средств				
	Денежные потоки от текущих операций	x	x	x
4120	Платежи - всего	(1 428 376)	(1 425 350)	3 026
4129	Прочие платежи	(24 402)	(21 376)	3 026
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	72 615	75 641	3 026
	Денежные потоки от финансовых операций	x	x	x
4320	Платежи - всего	-	(3 026)	(3 026)
4329	Прочие платежи	-	(3 026)	(3 026)
4300	Сальдо денежных потоков от Финансовых операций	-	(3 026)	(3 026)

Генеральный директор



Илья Владимирович Толяренко

Главный бухгалтер



Юлия Викторовна Быстрова

31.05.2023 год