

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Формула"</b>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров</b>	по ОКВЭД 2	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	61032161		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7810554592		
			46.19		
			12300	16	
			384		

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	ИНН	<b>7816009025</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1147847543601</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, п.3	Основные средства	1150	7 735	3 257	6 963
	в том числе:				
2.1, п.4	Права пользования активами		6 885	1 941	5 163
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	99 608	52 011	1 117
	Прочие внеоборотные активы	1190	11 800	-	119
	Итого по разделу I	1100	119 143	55 269	8 199
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1, п.6	Запасы	1210	17 970	9 564	10 606
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	389	174	-
5.1, п.7	Дебиторская задолженность	1230	1 307 616	1 025 935	867 597
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	15 000
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 509	70 086	3 799
	Прочие оборотные активы	1260	2 237	6 990	-
	Итого по разделу II	1200	1 336 721	1 112 749	897 002
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 455 864	1 168 018	905 201

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.10	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	599 819	470 809	419 468
	Итого по разделу III	1300	599 919	470 909	419 568
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	75 704	60 148	1 109
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	3 888	239	2 446
	Итого по разделу IV	1400	79 592	60 387	3 555
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, п.9	Кредиторская задолженность	1520	769 170	631 613	476 158
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	4 002	3 160	3 202
5.3	Прочие обязательства	1550	3 181	1 949	2 718
	Итого по разделу V	1500	776 353	636 723	482 078
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 455 864	1 168 018	905 201

Руководитель

(подпись)

Толяренко Илья  
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710002</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Формула"</u>	Дата (число, месяц, год)	<b>61032161</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИнН	<b>7810554592</b>		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров</u>	по ОКПО	<b>46.19</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКВЭД 2	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
п.11	Выручка	2110	3 395 777	1 596 310
6, п.11	Себестоимость продаж	2120	(2 908 645)	(1 413 930)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	487 132	182 380
	Коммерческие расходы	2210	(93 894)	(89 338)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	393 238	93 042
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.8	Проценты к получению	2320	420	1 534
п. 4	Проценты к уплате	2330	(383)	(303)
п.11	Прочие доходы	2340	113 170	349 373
п.11	Прочие расходы	2350	(343 113)	(371 504)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	163 332	72 143
п.5	Налог на прибыль	2410	(34 322)	(20 802)
	в том числе:			
п.5	текущий налог на прибыль	2411	(66 362)	(12 658)
п.5	отложенный налог на прибыль	2412	32 040	(8 145)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	129 010	51 341

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	129 010	51 341
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

0

Руководитель



(подпись)

**Толяренко Илья  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
61032161		
7810554592		
46.19		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКФС / 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 2021 г.	3100	100				419 468	419 568
За 2022 г.	3210					51 341	51 341
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	X
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214					X	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215						
Корректировка в связи с изменениям УП (Переход на ФСБУ 25 и ФСБУ 6)	3217						
Уменьшение капитала - всего:	3220					0	0
в том числе:							
убыток	3221	X	X		X		
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	-	-	470 809	470 909
<u>За 2023 г.</u>	3310	-	-	-	-	129 010	129 010
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	129 010	129 010
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 2023 г.	3300	100	-	-	-	599 819	599 919

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3404	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3414	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	599 919	470 909	419 568



Руководитель Толренко Илья Владимирович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2023 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 \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2023
61032161		
7810554592		
46.19		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 579 469	1 500 991
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 533 915	1 484 490
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	26 718	-
прочие поступления	4119	18 836	16 501
Платежи - всего	4120	(3 640 985)	(1 425 350)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 426 080)	(1 312 844)
в связи с оплатой труда работников	4122	(48 018)	(42 765)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	0
налога на прибыль организаций	4124	(94 965)	(25 931)
НДС	4125	-	(22 434)
прочие платежи	4129	(71 922)	(21 376)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(61 516)	75 641
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(3 278)	(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	(3 278)	(3 026)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 278)	(3 026)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(64 794)	72 615
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	70 086	3 799
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	8 509	70 086
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 217	(6 328)

Руководитель

(подпись)



Толяренко Илья  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)**

с.1

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		Всего	5130	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 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 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Толяренко Илья Владимирович  
 (расшифровка подписи)



27 апреля 2024 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		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило / пересмотрено	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	7 657	(4 400)	7 775	(49)	49	(3 298)	-	-	15 384	(7 649)
	5210	за 2022 г.	7 657	(694)	-	-	-	(3 706)	-	-	7 657	(4 400)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	2 494	(1 178)	-	(49)	49	(466)	-	-	2 445	(1 595)
	5211	за 2022 г.	2 494	(694)	-	-	-	(484)	-	-	2 494	(1 178)
	5202	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом	5204	за 2023 г.	5 163	(3 222)	7 775	-	-	(2 832)	-	-	12 939	(6 054)
	5214	за 2022 г.	5 163	-	-	-	-	(3 222)	-	-	5 163	(3 222)
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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 2023 г.	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-

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

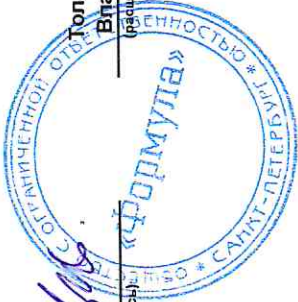
Наименование показателя	Код	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе:	5261	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:	5271	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	6 885	1 941	5 163
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	39	1 889	1 889
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  
 (подпись/фамилка подписки)



27 апреля 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2023 г. за 2022 г. за 2023 г. за 2022 г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:									
депозитные счета	5306 5316	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

27 апреля 2024 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	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	9 564	-	9 564	3 011 106	(3 002 700)	-	X	17 970	-	17 970
	5420	за 2022 г.	10 606	-	10 606	1 508 078	(1 509 120)	-	X	9 564	-	9 564
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	-	1 399	(1 214)	-	-	217	-	217
	5421	за 2022 г.	0	-	0	1 455	(1 455)	-	-	0	-	0
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	0	-	0
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	9 564	-	9 564	2 916 867	(2 908 646)	-	-	17 753	-	17 753
	5423	за 2022 г.	9 847	-	9 847	1 413 717	(1 414 000)	-	-	9 564	-	9 564
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	0	-	0	0	0	-	-	0	-	0
	5424	за 2022 г.	759	-	759	0	(759)	-	-	0	-	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	92 840	(92 840)	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	92 906	(92 906)	-	-	-	-	-
	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31	На 31	На 31
		декабря 2023 г.	декабря 2022 г.	декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Толяренко Илья  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель \_\_\_\_\_

27 апреля 2024 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 выбыло						в поступление		в выбыло	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023 г.	0	-	-	0	-	-	-	-	-	0	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	1 025 935	-	1 295 322	324	(1 013 099)	(866)	-	-	-	-	1 307 616	-
	5530	за 2022 г.	867 597	-	1 001 552	34	(843 246)	-	-	-	-	-	1 025 935	-
в том числе:	5511	за 2023 г.	696 096	-	530 125	-	(696 096)	-	-	-	-	-	530 125	-
	5531	за 2022 г.	562 363	-	636 096	-	(562 363)	-	-	-	-	-	636 096	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023 г.	292 992	-	639 268	-	(275 085)	-	-	-	-	-	707 175	-
	5532	за 2022 г.	258 245	-	282 954	-	(258 206)	-	-	-	-	-	282 992	-
Авансы выданные	5513	за 2023 г.	46 846	-	65 929	324	(41 915)	(866)	-	-	-	-	70 316	-
	5533	за 2022 г.	46 989	-	22 502	34	(22 679)	-	-	-	-	-	46 846	-
Прочая	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	1 025 935	-	1 295 322	324	(1 013 099)	(866)	-	-	-	-	1 307 616	-
	5520	за 2022 г.	867 597	-	1 001 552	34	(843 246)	-	-	-	-	-	1 025 935	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	239	3 888	-	-	-	-	-	-	-	3 888
	5571	за 2022 г.	2 446	0	-	-	(2 207)	-	-	-	-	239
в том числе:												
	кредиты											
займы	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательство по аренде	5554	за 2023 г.	239	3 888	-	-	(2 207)	-	-	-	-	3 888
	5574	за 2022 г.	2 446	0	-	-	-	-	-	-	-	239
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская</b>	<b>5560</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>633 801</b>	<b>195 779</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(57 229)</b>	<b>0</b>	<b>239</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>772 351</b>
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	605 965	190 639	-	-	(48 600)	-	-	-	-	748 004
авансы полученные	5562	за 2023 г.	454 410	221 752	-	-	(70 197)	-	-	-	-	605 965
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	24 339	-	-	-	(6 758)	-	-	-	-	19 342
кредиты	5564	за 2023 г.	20 630	24 339	-	-	(20 630)	-	-	-	-	24 339
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	1 309	787	-	-	(272)	-	-	-	-	1 824
обязательство по аренде	5567	за 2023 г.	1 118	1 309	-	-	(1 118)	-	-	-	-	1 309
Итого	5587	за 2022 г.	633 801	199 667	0	0	(57 229)	0	239	0	0	776 239
	5570	за 2022 г.	481 322	247 400	0	0	(94 921)	0	0	0	0	633 801

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Топляренко Илья Владимирович  
 (расшифровка подписи)



27 апреля 2024 г.


## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	972	1 383
Расходы на оплату труда	5620	38 334	33 393
Отчисления на социальные нужды	5630	11 162	9 460
Амортизация	5640	3 298	3 705
Прочие затраты	5650	40 128	41 396
Итого по элементам	5660	93 894	89 337
Изменение остатков проданных товаров фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 908 645	1 413 930
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	3 002 539	1 503 267

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) *А.В.С.* **Голыренко Илья**  
**Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г. \_\_\_\_\_



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 160	2 920	(2 078)	0	4 002
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	3 160	2 920	(2 078)	0	4 002

Руководитель



Толыренко Илья  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

(подпись)



27 апреля 2024 г.

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 018 142	999 464	682 376
Поручительство по кредитному договору	5811	1 018 142	999 464	682 376

0

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Толяренко Илья  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

«ФОРМУЛА»  
 ОБЩЕСТВЕННО-ПРАВОВАЯ  
 НЕКОММЕРЧЕСКАЯ  
 ОРГАНИЗАЦИЯ  
 С ОГРАНИЧЕННОЙ  
 ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ \* ЮРИДИЧЕСКОЕ  
 ЛИЦО \* САХАЛ-ДЖЕРБЪ

27 апреля 2024 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023 г.	5910	-	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-	-
за 2023 г.	5911	-	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель


Толаренко Илья  
Владимирович

(расшифровка подписи)



27 апреля 2024 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Общества с ограниченной ответственностью «Формула» за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Формула» за 2023 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 включено в реестр владельцев таможенного склада, о чем выдано Свидетельство Федеральной Таможенной Службой № 10210/020/А от 23 октября 2020 года.

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 31.12.2023 - 23 человек;

на 31.12.2022 - 25 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) ОТЧЁТНОСТИ

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 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, 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 изменения не вносились.

## 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:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Китайский юань	12,5762	9,8949	11,6503
Швейцарский франк	106,7591	76,1805	80,9376

руб.

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.

## 3. Основные средства

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».

#### **4. Учет аренды**

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

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, нежилое помещение без мебели и оборудования для целей хранения товара в рамках организации Таможенного Склада закрытого типа на указанной площади Объекта. Ленинградская область, Ломоносовский р-н, МО «Виллозское сельское поселение», «Офицерское Село, квартал 2, Волхонское шоссе, дом 4. Полезный объем помещения 2 156,06 куб.м.

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

Общество применило ставку дисконтирования 8,5%.

Договор аренды продлен на срок – 36 месяцев, период с 01.07.2023 до 30.06.2026, на основании дополнительного соглашения б/н от 01.06.2023.

Общество применило ставку дисконтирования 8,85%.

- ООО "СмартФлит", Договор аренды № SF-20-09-30 от 30.09.2020, 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.

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 2023 год составила 383 тыс. руб. и отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

## **5. 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 2023 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>163 332</b>	<b>72 143</b>
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	163 332	72 143
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(32 667)</b>	<b>(14 429)</b>
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(32 667)	(14 429)
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>(1 655)</b>	<b>(6 373)</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.</b>	<b>(34 322)</b>	<b>(20 802)</b>
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(66 362)</b>	<b>(12 658)</b>
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>32 040</b>	<b>(8 145)</b>
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	32 040	(8 145)

## 6. 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 31.12.2023 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».

## 7. 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 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 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».

## 8. Денежные средства

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

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 515	3 822	4 998
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	284	11 264	3 511
Денежные средства на депозитных счетах в банках	-	55 000	-
<b>Итого</b>	<b>3 799</b>	<b>70 086</b>	<b>8 509</b>

Сумма процентов, полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах за 2023 год составила 420 тыс. руб., за 2022 год – 1 534 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость в отчете за 2023 год показан в строке 4114 «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 2023 год показана в строке 4129 «прочие платежи» свернуто как результат следующих денежных потоков:

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

## 9. 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».

## 10. Капитал

Величина уставного капитала составила:  
на 31 декабря 2023 года - 100 тыс. руб.,

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

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2023 года оплачен полностью.

### 11. 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 (ПБУ10/99).

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

Выручка по видам деятельности	2023	2022
Реализация импортных товаров	3 395 777	1 596 310

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

Себестоимость по видам деятельности	2023	2022
Себестоимость импортных товаров	(2 908 645)	(1 413 930)

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

Прочие доходы	2023	2022
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	18 382	572
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 441	16 567
Курсовые разницы	87 893	327 254
Прибыль (убыток) прошлых лет	14	-
Прочие доходы	5 440	4 980
<b>Итого</b>	<b>113 170</b>	<b>349 373</b>

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2023	2022
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	18 730	581
Курсовые разницы	252 723	298 778
Прочие расходы	25 223	37 767
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	44 271	34 377
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	866	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 300	-
<b>Итого</b>	<b>343 113</b>	<b>371 504</b>

### 12. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
<b>Участник</b>	
Клевцов Игорь Геннадьевич	Единственный участник Общества, имеет право распоряжаться 100% долей, бенефициар
<b>Исполнительный орган</b>	
Толяренко Илья Владимирович	генеральный директор (исполнительный орган)
<b>Прочие связанные стороны</b>	
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 2023 году не осуществлялись, взаимные задолженности на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

### 13. 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.

		2023	2022
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2 854	2 838
	краткосрочные вознаграждения	2 854	2 838

### 14. 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.

### 15. Условные активы и обязательства

У Общества отсутствуют на 31.12.2023 условные активы, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обеспечении обязательств приведена в разделе 8 в таблице «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (ПБУ 8/2010):

- Общество выступает поручителем по обязательствам ООО «Проект 111» (ИНН 7838307811, ОГРН 1047855113261) (далее – «Должник») в рамках Договора № 2200-021/02123 об открытии Кредитной линии с лимитом выдачи, заключенным с ПАО «БАНК УРАЛСИБ» 18 марта 2021 года. Договор поручительства № 2200-021/02123/0104 от 18.03.2021. Отражена фактическая задолженность Должника перед ПАО «БАНК УРАЛСИБ» по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023.

тыс. руб.

	Обеспечения выданные	2023	2022	2021
1	По договору Поручительства в том числе:	1 018 142	999 464	682 376
	по основному долгу	1 005 284	991 264	676 989
	по процентам	12 858	8 200	5 387

### 16. 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 продолжающейся геополитической напряженностью иностранными государствами были продлены ранее объявленные санкции, а также введены новые, в отношении отдельных российских физических и юридических лиц, в отношении активов ряда российских банков и отключение их от финансовой системы SWIFT. В отношении долга и активов Российской Федерации введены

дополнительные запреты на поставки в Российскую Федерацию некоторых видов товаров и технологий. Общество ведёт внешнеэкономическую деятельность с КНР, ведёт расчеты с 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 2023 года 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 ведёт 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 предоставлении 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.

Ограничения по использованию неоплаченных активов отсутствуют. Общество не подвержено рискам ликвидности.

### **17. Непрерывность деятельности**

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество продолжает вести свою деятельность и полагает, что способно продолжать свою деятельность в 2024 году. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения деятельности.

### **18. Исправленная бухгалтерская отчетность**

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, представленной 19 марта 2024 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:

**Показатели исправленной бухгалтерской отчетности,  
измененные по сравнению с показателями первичной отчетности**

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Первичная отчетность	Исправленная отчетность	Разница
<b>Отчет об изменениях капитала, таблица 2, на 31.12.2021 г.</b>				
3400	Капитал – всего до корректировок	419 568	-	(419 568)
3500	после корректировок	419 568	-	(419 568)
3401	в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	419 468	-	(419 468)
3501	после корректировок	419 468	-	(419 468)
3404	по другим статьям капитала до корректировок	100	-	(100)
3504	после корректировок	100	-	(100)
<b>Отчет об изменениях капитала, таблица 2, Изменения капитала за 2022 г., за счет чистой прибыли (убытка)</b>				
3400	Капитал – всего до корректировок	51 341	-	(51 341)
3500	после корректировок	51 341	-	(51 341)
3401	в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	51 341	-	(51 341)
3501	после корректировок	51 341	-	(51 341)
<b>Отчет об изменениях капитала, таблица 2, на 31.12.2022 г.</b>				
3400	Капитал – всего до корректировок	470 909	-	(470 909)
3500	после корректировок	470 909	-	(470 909)
3401	в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	470 809	-	(470 809)
3501	после корректировок	470 809	-	(470 809)
3404	по другим статьям капитала до корректировок	100	-	(100)
3504	после корректировок	100	-	(100)
<b>Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год</b>				
8. Обеспечения обязательств				
5810	Выданные - всего	-	682 376	682 376
5811	в том числе: Поручительство по кредитному договору	-	682 376	682 376
<b>Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год</b>				
8. Обеспечения обязательств				
5810	Выданные - всего	-	999 464	999 464
5811	в том числе: Поручительство по кредитному договору	-	999 464	999 464

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

5200	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего			
5200	Изменения за период / Выбыло объектов / первоначальная стоимость	-	(49)	(49)
5200	Изменения за период / Выбыло объектов / накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	49	49
5200	На конец периода / первоначальная стоимость	15 433	15 384	(49)
5200	На конец периода / накопленная амортизация и убытки от обесценения	(7 698)	(7 649)	49
5201	в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)			
5201	Изменения за период / Выбыло объектов / первоначальная стоимость	-	(49)	(49)
5201	Изменения за период / Выбыло объектов / накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	49	49
5201	На конец периода / первоначальная стоимость	2 494	2 445	(49)
5201	На конец периода / накопленная амортизация и убытки от обесценения	(1 644)	(1 595)	49
8. Обеспечения обязательств				
5800	Получено - всего	2 500	-	(2 500)
5801	в том числе:	2 500	-	(2 500)
5810	Выданные - всего	203 628	1 018 142	814 514
5811	в том числе: Поручительство по кредитному договору	203 628	1 018 142	814 514

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Илья Владимирович Толяренко

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Юлия Викторовна Быстрова

27 апреля 2024 года

