Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общества с ограниченной ответственностью «СберМегаМаркет-Ритейл» (ООО «СММ-Ритейл»)

применяющих План счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000

Москва 2023

ОГЛАВЛЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД 1
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 2
2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 2
3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 3
4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 6
5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ 12
5.1 Основные средства и активы в форме права пользования 12
5.4 Финансовые вложения 12
5.5 Запасы 13
5.6 Дебиторская задолженность 13
5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты 13
5.8 Прочие оборотные и внеоборотные активы 14
5.9 Капитал 14
5.10 Заемные средства 14
5.12 Прочие долгосрочные обязательства 14
5.13 Кредиторская задолженность 14
5.14 Налог на прибыль 15
5.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности 15
5.16 Прочие доходы и расходы 16
5.18 Оценочные обязательства 16
5.19 Условные активы и обязательства 17
5.20 Доходы будущих периодов 17
5.21 Государственная помощь 17
5.22 Прекращаемая деятельность 17
5.23 Операции со связанными сторонами 17
5.24 События после отчетной даты 26
5.25 Риски хозяйственной деятельности 26

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СберМегаМаркет-Ритейл» (далее - Общество) за 2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества - **Общества с ограниченной ответственностью «СберМегаМаркет-Ритейл»;**

Краткое наименование Общества, закрепленное в Уставе - **ООО «СММ-Ритейл»**.

Дата регистрации Общества 03.08.2021г.

Место регистрации Общества: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве.

Общество входит в Банковскую группу, головной организацией которой является ПАО Сбербанк (далее – Банк). По состоянию на 31 декабря 2022 г. основным акционером Банка является Фонд национального благосостояния, которому принадлежит 52,3% обыкновенных акций Банка или 50,0% плюс одна акция от количества выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных и привилегированных акций Банка. Конечным контролирующим акционером Банка является Правительство Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации.

Основные виды деятельности Общества: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

Общество не имеет лицензий.

Учредителем Общества является ООО "ЦИФРОВЫЕ АКТИВЫ" ИНН 7736256452 КПП 773601001

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральным директором является Галушка Виктор Анатольевич

Среднегодовая численность работающих за отчетный и предшествующий ему период составила 8 809 и 91 человек соответственно.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Обострение конфликта с Украиной в первом квартале 2022 года привело к введению международных санкций в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золотовалютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер.

Кроме того, ряд банков России был включен в список SDN (список лиц и организаций, с которыми гражданам и компаниям США запрещено проводить операции), что предусматривает заморозку активов в США, запрет на установление новых или поддержание действующих корреспондентских отношений вне зависимости от валюты и осуществление транзакций с участием подсанкционных банков вне зависимости от валюты. Также существует запрет на покупку иностранных акций и осуществление валютных операций через брокеров подсанкционных банков. Кроме того, ряд российских банков был отключен от системы международных переводов SWIFT.

Все вышеперечисленные факторы привели к существенному росту волатильности на финансовых рынках, увеличению спредов по торговым операциям и распродаже российских активов.

В отношении ПАО Сбербанк и некоторых компаний Группы Сбер были введены санкции США, Великобританией и Канадой. В конце февраля 2022 года США в отношении Группы ввели санкции, включающие, в дополнение к ранее действующим санкциям, запрет финансовым учреждениям США на проведение расчетных операций с Группой начиная с 26 марта 2022 года, за исключением отдельных категорий. 6 апреля 2022 года США внесли ПАО Сбербанк в список SDN.

С целью поддержки российской экономики государством были приняты следующие меры:

• Обязательная продажа не менее 80% валютной выручки, поступившей на счета резидентов РФ – организаций, индивидуальных предпринимателей и физических лиц (отменено с 9 июня);

• Количественные ограничения на переводы резидентами иностранной валюты на счета за границей;

• Запрет на предоставление валютных займов нерезидентам (отменено с 1 июля);

• Ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов;

• Переход на расчеты в рублях в отношении экспортируемого из России газа и другие меры.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале повысил ключевую ставку до 20% годовых, которая была снижена до 9,5% годовых во втором квартале 2022 года и до 7,5% годовых в третьем квартале 2022 года.

Введение санкций негативно сказалось на экономической активности. По итогам 2022 года наблюдается сокращение ВВП относительно прошлых периодов. При этом развитие отраслей промышленного производства и сельского хозяйства и повышение инвестиционной активности во втором полугодии 2022 года обусловливают улучшение прогнозов в отношении дальнейшей динамики ВВП.

Сокращение реальных располагаемых денежных доходов населения, повышенный уровень инфляционных ожиданий и переход на сберегательную модель поведения вызвали снижение потребительской активности населения и сокращение оборота розничной торговли по итогам 2022 года.

Инфляция, на фоне роста волатильности курса, ограничений импорта из отдельных стран и ажиотажного спроса в первом квартале 2022 года ускорилась до пика в 17,8% в апреле 2022 года с последующим замедлением до 11,9% в декабре 2022 года. Сдерживающее влияние на цены оказало произошедшее укрепление рубля, снижение цен на плодоовощную продукцию и охлаждение спроса в экономике.

Указанные выше изменения в экономической среде оказывают влияние на деятельность Общества. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и предпринимает все возможные меры для снижения возможных негативных последствий для своей деятельности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также Стандартами бухгалтерского учета для российских организаций Группы Сбер, выпущенными ПАО Сбербанк для дочерних обществ, и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская

(финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципами допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На отчетную дату официальные курсы валют Центрального банка Российской Федерации, использованные для переоценки остатков в иностранной валюте, составили:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70.3375	74.2926	73.8757
За 1 евро	75.6553	84.0695	90.6824

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок с 1 октября по 31 декабря отчетного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, основные средства, нематериальные активы, кредиты, оценочные обязательства.

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году, после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующий период 2021г, были выявлены существенные ошибки, допущенные в результате не отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2021 год.

Результаты корректировок существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:[1]

Номер корректировки	Наименование отчета	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2021 г.					
1	Бухгалтерский баланс	1110 Нематериальные активы	42	(42)	-
2	Бухгалтерский баланс	1150 Основные средства	9 422	571 821	581 243
3	Бухгалтерский баланс	1180 Отложенные налоговые активы	9 161	128 300	137 461
4	Бухгалтерский баланс	1210 Запасы	163 530	(521)	163 009

5	Бухгалтерский баланс	1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	16 353	(12 739)-	3 614
6	Бухгалтерский баланс	1230 Дебиторская задолженность	368 531	(40 515)	328 016
7	Бухгалтерский баланс	1240 Финансовые вложения	211300	(211 300)	
8	Бухгалтерский баланс	1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	1 012	211 300	212 312
9	Бухгалтерский баланс	1260 Прочие оборотные активы	208	9978	10 186
10	Бухгалтерский баланс	1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	33 525	2 016	35 541
11	Бухгалтерский баланс	1420 Отложенные налоговые обязательства	852	129 338	130 190
12	Бухгалтерский баланс	1450 Прочие обязательства		579 764	579764
13	Бухгалтерский баланс	1520 Кредиторская задолженность	162 825	(50 806)	112 019
14	Отчет о финансовых результатах	2110 Выручка	28 100	5 823	22 277
15	Отчет о финансовых результатах	2120 Себестоимость продаж	(23 023)	1 681	(21 342)
16	Отчет о финансовых результатах	2100 Валовая прибыль (убыток)	5 075	(4 140)	935
17	Отчет о финансовых результатах	2210 Коммерческие расходы	(31 243)	2 143	(29 100)
18	Отчет о финансовых результатах	2220 Управленческие расходы	(18 563)	(220)	(18 783)
19	Отчет о финансовых результатах	2200 Прибыль убыток от продаж	(44 731)	(2 217)	(46 948)
21	Отчет о финансовых результатах	2340 Прочие доходы	2 994	7 438	10 432
22	Отчет о финансовых результатах	2350 Прочие доходы	(892)	(6 198)	(7090)
23	Отчет о финансовых результатах	2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	(41 835)	(977)	(42 812)
24	Отчет о финансовых результатах	2410 Налог на прибыль	8 335	(1 039)	7 296
25	Отчет о финансовых результатах	2412 отложенный налог на прибыль	8 310	(1 039)	7 271
26	Отчет о финансовых результатах	2400 Чистая прибыль (убыток)	(33 525)	(2 016)	(35 541)
27	Отчет о движении денежных средств	4319 Прочие поступления	4 482 500	(4 482 500)	
28	Отчет о движении денежных средств	4329 Прочие платежи	(4 693 800)	4 693 800	
29	Отчет о движении денежных средств	4400 Сальдо денежных потоков за отчетный период	1 012	211 300	212 312

30	Отчет о движении денежных средств	4500 Сальдо на конец отчетного периода	1 012	211 300	212 312

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества № 31/12 от «30» Декабря 2022г. Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменения в учетной политике

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

В отчетном периоде Общество внесло изменения в Учетную политику Общества в связи с [изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

1. С 01.01.2022 Общество применяет Стандарт бухгалтерского учета Группы Сбер «Учетная политика российских организаций Группы Сбер», утвержденный ПАО «Сбербанк» 16.06.2021 в составе Сборника стандартов бухгалтерского учета Группы Сбер №5404.

2. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применило Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020» (далее – ФСБУ 6/2020) и «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020» (далее – ФСБУ 26/2020), утвержденные приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в 2022 году в связи с применением ФСБУ 26/2020 перспективно (без изменения ранее сформированных данных).

3. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденный приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018 (далее – ФСБУ 25/2018).

4. С 01.01.2022 Общество применяет Стандарт бухгалтерского учета для российских организаций Группы Сбер «Нематериальные активы», утвержденный ПАО «Сбербанк» от 27.09.2021 в составе Сборника стандартов бухгалтерского учета Группы Сбер №5404.

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с применением Стандарта бухгалтерского учета для российских организаций Группы Сбер «Нематериальные активы» ретроспективно.

В связи с изменением учетной политики Общества в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год были внесены следующие корректировки:

(а) Нематериальные активы, не соответствующие критериям признания Стандарта бухгалтерского учета для РО Группы Сбер «Нематериальные активы», были исключены из состава нематериальных активов в сравнительных данных бухгалтерского баланса за 2021 сумма расходов отчета о финансовых результатах за 2021 год и сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) бухгалтерского баланса за 2021 скорректированы.

Нематериальные активы

Общество не имеет активов, соответствующих критериям признания, установленным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007», утвержденном приказом Минфина РФ №153н от 27.12.2007 и в Стандарте бухгалтерского учета для российских организаций Группы Сбер «Нематериальные активы», утвержденном ПАО «Сбербанк»

от 27.09.2021 в составе Сборника стандартов бухгалтерского учета Группы Сбер №5404. в качестве нематериальных.

Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств Общества отражены активы, соответствующие критериям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.

Не относятся к основным средствам объекты стоимостью менее 30 тыс. руб. за единицу, за исключением объектов, признаваемых в качестве основных средства независимо от стоимости.

Для целей составления отчетности в состав основных средств включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств. Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные операции по приобретению, созданию, улучшению и восстановлению основных средств; объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение, самостоятельное создание (сооружение, изготовление), улучшение и восстановление.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитального ремонта и частичной ликвидации.

Общество не приобретало основные средства за неденежные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 01.01.2002, устанавливается на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1.

Для основных средств, не приведенных в Постановлении Правительства №1, срок полезного использования определяется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативно-правовых, договорных и других ограничений эксплуатации этого объекта; его ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; ожидаемого морального устаревания в результате изменения производственного процесса или изменения рыночного спроса на продукцию или услугу, производимую с помощью данного основного средства; планов и намерений руководства в отношении использования объекта, его замене, модернизации и т.д..

Амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и метода амортизации основного средства анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, регламентированным Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционная недвижимость

В составе инвестиционной недвижимости Общество принимает к учету объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование (за исключением финансовой аренды) и (или) для получения дохода от прироста стоимости в соответствии с критериями признания, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ №217н от 28.12.2015.

Оценка объектов инвестиционной недвижимости при признании в учете производится по первоначальной стоимости, определяемой на основе фактических затрат на приобретение, самостоятельное создание (сооружение, изготовление) объекта.

После признания объекты инвестиционной недвижимости учитываются по переоцененной стоимости.

Переоценка объектов инвестиционной недвижимости производится путем включения корректировок стоимости в состав доходов или расходов текущего периода.

Амортизация по объектам инвестиционной недвижимости не начисляется.

Отражение в бухгалтерском учете объектов, возникающих при получении и (или) предоставлении имущества за плату во временное пользование, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденного Приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018.

Общество признает аренду в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства по аренде на более раннюю из двух дат: дату, с которой предмет аренды становится доступным для использования, или на дату заключения договора.

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС. Ставка дисконтирования определяется [укажите порядок определения ставки дисконтирования].

Общество применяет упрощенный порядок учета в отношении договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) и договоров, предметом аренды в которых является актив стоимостью менее 300 000 руб. Общество в течение срока аренды признает арендные платежи по таким договорам расходами отчетного периода в зависимости от вида деятельности, для которой актив используется.

Стоимость актива в форме права пользования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования актива в форме права пользования определяется как наиболее короткий из периодов: срок полезного использования актива или срок аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных платежей. Начисление процентов производится ежемесячно.

Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02).

Общество отражает в составе финансовых вложений предоставленные займы и размещенные в кредитных организациях депозиты, учет которых Общество ведет в соответствии с ПБУ 19/02 и положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 27.06.2016 №98н.

Краткосрочные депозиты в кредитных организациях (со сроком погашения до трех месяцев) отражаются Обществом в составе статьи Денежные средства и денежные эквиваленты.

Запасы

В качестве запасов Обществом принимаются активы, отвечающие признакам, указанным в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019», утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором понесены. К этой категории относятся следующие виды запасов: канцлерские товары и офисные принадлежности.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В течение отчетного периода Общество не меняло способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По запасам резерв на их обесценения не формировался.

Дебиторская задолженность

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

Общество не имеет задолженности, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения.

Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения их стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто :

- ✓ поступления заемных средств в виде банковского овердрафта и их погашение (кроме начисленных процентов);
- ✓ суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Активы и обязательства в иностранной валюте

У Общества отсутствуют активы или обязательства в иностранной валюте.

Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества, включая номинальную стоимость долей, выкупленных Обществом.

Заемные средства

Затраты по полученным займам и кредитам, включая займы, полученные по договорам РЕПО, признаются расходами того периода, к которому они относятся, и классифицируются как проценты к уплате в отчете о финансовых результатах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, Общество относит в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были понесены указанные расходы.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате согласно условиям договоров.

Налог на прибыль

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002, с учетом Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль, постоянные налоговые доходы/расходы, которые представляют собой суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Доходы по обычным видам деятельности

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает розничную торговлю по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», введенному в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 27.06.2016 №98н.

В Обществе обеспечивается раздельный учет операций по видам деятельности, а также раздельный учет реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения.

Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и услуг.

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

Прочие доходы и расходы

Общество признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Следующие виды прочих доходов и расходов представляются в отчете о финансовых результатах свернуто

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Оценочные обязательства

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- ✓ по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

5.1 Основные средства и активы в форме права пользования

В группу статей «Основные средства и активы в форме права пользования» бухгалтерского баланса включены следующие статьи:

Тыс. руб.

Наименование и характеристика объектов	Балансовая стоимость		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Торговое оборудование	71504	1980	
Компьютеры и IT оборудование	27306	5236	
Офисное оборудование	18615	101	
ППА	122484	3995	
Прочее оборудование	24652	569825	
СМР	8404	106	
Незавершенное производство	3 415		
Итого	**276 380**	**581 243**	

Наличие и движение основных средств и соответствующих накопленной амортизации (износа) и обесценения приведены в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2022 не проводилась в связи с несущественным изменением справедливой стоимости основных средств, по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Наличие и движение капитальных вложений приведено в таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 обесценение основных средств и капитальных вложений не признано ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Иное использование основных средств на 31.12.2022, 31.12.2021Общество не производило.

Основные средства в залоге по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

5.4 Финансовые вложения

На 31 декабря 2022 года финансовые вложения отсутствуют:

По состоянию на 31 декабря 2022г балансовая стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

Тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Стоимость		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Депозиты в кредитных организациях	734 644	211 300	

Краткосрочные депозиты в кредитных организациях номинированные в рублях.

По финансовым вложениям сумма процентных доходов, начисленных в течение 2022 года составила 107 262 тыс. руб.

5.5 Запасы

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость запасов составила:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Запасы – всего			
в том числе:			
Сырье и материалы	3 282	15	
Товары для продажи	507 729	162 994	
Прочие			

Общество не создало резерв под обесценение запасов.

Общество не имеет запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г

5.6 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату приведена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражена с учетом НДС.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022, 31.12.2021отсутствует.

5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	22	1	
Средства на расчетных счетах в рублях	7 940	1 010	
Средства на расчетных счетах в валюте			
Средства на специальных счетах в банках	539		
Итого денежные средства	**8 501**	**1 011**	
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком погашения до трех месяцев)	734 644	211 300	
Итого денежные эквиваленты	**734 644**	**211 300**	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**743 145**	**212 311**	

Денежные средства, недоступные для использования Обществом по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют.

Расшифровка прочих денежных потоков по строке 4119 и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Строка 4119 «Прочие поступления» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций»	**144 377**	**794**
в том числе:		
Проценты по депозитам по сроку менее 3-х месяцев	**107 261**	**794**
Прочие поступления по текущим операциям в части НДС	**37 116**	
Строка 4129 «Прочие платежи» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций»	**29 229**	**65 016**
Подотчетные выплаты	3 151	1 174

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Суммы, уплаченные по претензиям контрагентов	1 497	
Комиссии банка	5 457	718
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	19 124	18 091
Прочие платежи по текущим операциям в части НДС		45 033

5.8 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные активы:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	4 800	247	
Иные прочие оборотные активы		9 939	
Итого прочие оборотные активы	**4 800**	**10 186**	

5.9 Капитал

Уставный капитал

Тыс. руб.

Наименование	Стоимость
Размер уставного капитала	50
в том числе:	
– оплаченные доли	50

Добавочный капитал

Величина добавочного капитала Общества сформирована за счет:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Вклады акционеров в имущество Общества	2 060 761		
Итого добавочный капитал (без переоценки)	2 060 761		

5.10 Заемные средства

Заемные денежные средства на 31 декабря приведены в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.12 Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих обязательств раздела IV «Долгосрочные обязательства»:

Тыс. руб.

Виды задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Прочие обязательства, всего	**185 957**	**709 954**	
в том числе:			
Обязательства по аренде	134 838	579 764	
Отложенные налоговые обязательства	51 119	130 190	

5.13 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату приведена в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражена с учетом НДС.

На 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. у Общества не было кредиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев.

На 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. у Общества не было задолженности перед государственными внебюджетными фондами. По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

На 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. у Общества не было кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте.

5.14 Налог на прибыль

Тыс. руб.

	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(1 248 478)	(42812)
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	(249 696)	(8 562)
Постоянные разницы отчетного периода	9 266	1 290
Временные разницы отчетного периода:		
отложенные налоговые активы	161 358	8 950
отложенные налоговые обязательства	79 072	(1 678)
Текущий налог на прибыль	-	-

5.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, оказанных услугах, выполненных работах, себестоимости проданных товаров, а также управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

Выручка по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Выручка (за вычетом НДС)	2022 год	2021 год
Выручка по основному виду деятельности	207 616	22 277
Доставка товаров	15 555	
Прием и выдача посылок	16 764	
Прочие услуги	2 191	
Итого	242 126	22 277

Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Вид расхода	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда	(449 938)	(3 790)
Отчисления на социальные нужды	(113 951)	(1 143)
Амортизация	(14 943)	(108)
Себестоимость проданных товаров	(137 400)	(16 301)
Итого	**(716 232)**	**(21 342)**

Коммерческие расходы

Тыс. руб.

Коммерческие расходы	2022 год	2021 год
Аренда ПО и помещений	(243 372)	(22 656)
Обеспечение арендованных помещений	(254 236)	(4 277)
Неамортизированное имущество	(60 622)	(455)
Расходы на транспортировку товара	(22 994)	
Расходы на рекламу	(54 260)	
Прочие расходы	(5 613)	(1 712)
Резерв по оплате труда	(65 604)	
Итого	**(706 701)**	**(29 100)**

Управленческие расходы

Тыс. руб.

Управленческие расходы	2022 год	2021 год
Оплата труда	(78 622)	(11 135)
Аренда офиса и ПО	(18 206)	(294)
Профессиональные услуги	(35 135)	(2 131)
Неамортизируемое имущество	(467)	
Отчисления на социальные нужды	(14 840)	(3268)
Амортизация	(3 968)	
Обеспечение офиса	(11 737)	
Прочие	(20 797)	(1 955)
Итого	(183 772)	(18 783)

5.16 Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Ретро бонус	76 429	
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	10	49
Оприходование излишков, выявленных в результате инвентаризации	19 718	10 383
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	193	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	14	
Доходы от выбытия предмета аренды	22 514	
Реализация прочего имущества	12	
Итого	**118 990**	**10 432**

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Безвозмездная передача товаров	(32 789)	
Ликвидация основных средств	(4 298)	
Расход от продажи основных средств, НМА, капитальных вложений	(961)	
Отрицательная переоценка финансовых вложений		(42)
Комиссии банка	(5 346)	(714)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(5 504)	(101)
Списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	(11 100)	(6 165)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(282)	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(135)	
Прочие расходы	(43)	(68)
Итого	**(60 458)**	**(7 090)**

5.18 Оценочные обязательства

Расшифровка Оценочных обязательств по состоянию на отчетную дату приведена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.19 Условные активы и обязательства

Условные активы

На отчетную дату 31 декабря 2022 года Общество не выступает истцом по каким-либо судебным процессам.

Условные обязательства

На отчетную дату 31 декабря 2022 года Общество не является объектом судебных исков и претензий.

5.20 Доходы будущих периодов

На отчетную дату 31 декабря 2022 года у Общества нет доходов будущих периодов.

5.21 Государственная помощь

На отчетную дату 31 декабря 2022 года Общество не получало государственной помощи.

5.22 Прекращаемая деятельность

По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2022 года у Общества нет намерения о прекращении деятельности.

5.23 Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции другими связанными сторонами. Данные операции осуществляются по рыночным ставкам и на рыночных условиях.

В целях подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №48н от 29.04.2008 г., были выделены следующие группы связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021

№	Полное наименование юридического лица [illegible] отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
Основное хозяйственное общество				
1.	ООО «ЦИФРОВЫЕ АКТИВЫ» ИНН 7736256452	Компания имеет более чем 100% общего количества голосов Общества	100%	0%

В группу «Другие связанные стороны» Общество относит компании, входящие в Группу Сбер.

1.	АО "ИНТЕРКОМП" ИНН 7709688816	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
2	АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ" ИНН 7707009586	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
3.	ООО "САЛЮТДЕВАЙСЫ" ИНН 7730253720	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4.	ООО "СБЕРЛОГИСТИКА"	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

	ИНН 7736322345			
6.	ООО «С-Маркетинг» ИНН 7736319695	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7.	АО ЦПЛ ИНН 7702770003	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8.	АНО ДПО "Корпоративный университет Сбербанка" ИНН 7736128605	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9.	ПАО Сбербанк ИНН 7707083893	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
10.	Общероссийский профессиональный союз работников Сбербанка России ИНН 7736222661	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
11.	ООО "Страховой брокер Сбербанка" ИНН 7706810730	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
12.	ООО СБЕР БИЗНЕС СОФТ ИНН 7730269550	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
13.	АО СБЕРБАНК - АСТ ИНН 7707308480	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
14.	АО Сбербанк – Технологии ИНН 7736632467	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
15.	ООО СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ СК ИНН 7706810747	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
16.	ООО СБЕРБАНК-ТЕЛЕКОМ ИНН 7736264044	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
17.	ООО СБЕРИНТЕРТЕЙМЕНТ ИНН 7726450637	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
18.	ООО СБЕРКЛЮЧ ИНН 7707752230	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
19.	ООО СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ИНН 7708229993	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
21.	ООО СТРАХОВОЙ БРОКЕР СБЕРБАНКА ИНН 7706810730	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022г.

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
1	Долгосрочные финансовые вложения,	1170						
	в том числе:							
1.1	Резервы под обесценение финансовых вложений							
2	Долгосрочная дебиторская задолженность,	1190						
	в том числе:							
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками,							
	в том числе:							
2.2	Авансы выданные							
2.3	Прочая дебиторская задолженность							
2.4	Резервы по сомнительным долгам							
4	Краткосрочная дебиторская задолженность,	1230						107 129
	в том числе:							
4.1	Расчеты с покупателями и заказчиками,							29 805
	в том числе:							
4.2	Авансы выданные							8 178
4.3	Прочая дебиторская задолженность							77 324
4.4	Резервы по сомнительным долгам							
5	Краткосрочные финансовые вложения,	1240						
	в том числе:							
5.1	Резервы под обесценение финансовых вложений							
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250						743 145
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50					
8	Долгосрочные заемные средства,	1410						
	в том числе:							
8.1	Начисленные проценты							
9	Долгосрочная кредиторская задолженность	1450						
10	Прочие долгосрочные обязательства	1450						
11	Краткосрочные заемные средства,	1510						13 333
	в том числе:							
11.1	Начисленные проценты							
12	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520						369 910
13	Доходы будущих периодов	1530						
14	Прочие краткосрочные обязательства	1550						

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021г.

Тыс. руб

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
1	Долгосрочные финансовые вложения,	1170						
	в том числе:							
1.1	Резервы под обесценение финансовых вложений							
2	Долгосрочная дебиторская задолженность,	1190						
	в том числе:							
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками,							
	в том числе:							
2.2	Авансы выданные							
2.3	Прочая дебиторская задолженность							
2.4	Резервы по сомнительным долгам							
4	Краткосрочная дебиторская задолженность,	1230						319 908
	в том числе:							
4.1	Расчеты с покупателями и заказчиками,							9 606
	в том числе:							
4.2	Авансы выданные							309 843
4.3	Прочая дебиторская задолженность							458
4.4	Резервы по сомнительным долгам							
5	Краткосрочные финансовые вложения,	1240						
	в том числе:							
5.1	Резервы под обесценение финансовых вложений							
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250						212 311
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50					
8	Долгосрочные заемные средства,	1410						
	в том числе:							
8.1	Начисленные проценты							
9	Долгосрочная кредиторская задолженность	1450						
10	Прочие долгосрочные обязательства	1450						
11	Краткосрочные заемные средства,	1510						648 000
	в том числе:							
11.1	Начисленные проценты							

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
12	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520						168 508
13	Доходы будущих периодов	1530						
14	Прочие краткосрочные обязательства	1550						

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2022 год

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Стр. отчета о финансовых результатах	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
1	Выручка, в том числе:	2110						70 978
1.1	Продажа товара							10 148
1.2	Выдача посылок							20 121
1.3	Бонусы спасибо							40 709
1.4	*Укажите иные виды*							
2	Себестоимость							(473 472)
2.1	Приобретение услуг							
3	Коммерческие расходы	2210						(249 951)
4	Управленческие расходы, в том числе:	2220						(38 158)
4.1	Аренда офисных помещений							
5	Доходы от участия в других организациях	2310						
6	Проценты к получению	2320						107 262
7	Проценты к уплате	2330						
8	Прочие доходы	2340						76 429
9	Прочие расходы	2350						(5 346)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 год

№	Наименование показателя	Стр. отчета о финансовых результатах	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
1	Выручка, в том числе:	2110						9 629
1.1	Продажа товара							1 461
1.2	Выдача посылок							49
1.3	Бонусы спасибо							8 119
2	Себестоимость							(175 078)
2.1	Приобретение услуг							
3	Коммерческие расходы	2210						(3 493)

№	Наименование показателя	Стр. отчета о финансовых результатах	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
4	Управленческие расходы, в том числе:	2220						(2 422)
4.1	Аренда офисных помещений							
5	Доходы от участия в других организациях	2310						
6	Проценты к получению	2320						794
7	Проценты к уплате	2330						
8	Прочие доходы	2340						
9	Прочие расходы	2350						(714)

Операции со связанными сторонами по приобретению внеоборотных активов за 2022 год

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
1	Приобретение основных средств и нематериальных активов						(149 153)
2	Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности						
3	Приобретение финансовых вложений						
4	Вклады в уставные капиталы и в имущество						

Операции со связанными сторонами по приобретению внеоборотных активов за 2021 год

№	Наименование показателя	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
1	Приобретение основных средств и нематериальных активов						(4 647)
2	Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности						
3	Приобретение финансовых вложений						
4	Вклады в уставные капиталы и в имущество						

По сделкам со связанными сторонами Общество использовало только безналичную форму расчетов, условия сделок рыночные.

Ниже представлена информация о денежных потоках со связанными сторонами за 2022 год:

Тыс. руб.

Наименование	Стр. ОДДС	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
Поступления, в том числе:							519 366
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111						519 366
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112						
прочие поступления	4119						
Платежи в том числе:							
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121						(502 791)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4121						
оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123						
Поступления, в том числе:							
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211						
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к третьим лицам)	4213						
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214						
Проценты по депозитам	4114						
прочие поступления	4219						
Платежи, в том числе:							
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221						(197 492)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов связанным лицам	4223						
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224						
прочие платежи, в рамках инвестиционной деятельности	4229						
Поступления, в том числе:							
получение кредитов и займов	4311						

Наименование	Стр. ОДДС	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
денежных вкладов собственников (участников)	4312	2 060 761					
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313						
прочие поступления	4319						
Платежи, в том числе:							(634 667)
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 (участников)	4322						
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323						(634 667)
прочие платежи	4329						

Ниже представлена информация о денежных потоках со связанными сторонами за 2021 год:

Тыс. руб.

Наименование	Стр. ОДДС	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
Поступления, в том числе:							188
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111						188
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112						
прочие поступления	4119						
Платежи в том числе:							
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121						(365 191)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4121						
оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123						
Поступления, в том числе:							
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211						
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к третьим лицам)	4213						

Наименование	Стр. ОДДС	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Участники совместной деятельности	Другие связанные стороны
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214						
Проценты по депозитам	4114						794
прочие поступления	4219						
Платежи, в том числе:							
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221						
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов связанным лицам	4223						
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224						
прочие платежи, в рамках инвестиционной деятельности	4229						
Поступления, в том числе:							648 000
получение кредитов и займов	4311						648 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312						
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313						
прочие поступления	4319						
Платежи, 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 (участников)	4322						
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323						
прочие платежи	4329						

Кредиты и займы, предоставленные связанными сторонами

В течение 2022 г. Общество не получило кредиты от связанной стороны, входящей в группу «Другие связанные стороны. В 2021 г. Общество получило беспроцентный займ на сумму 648 000 тыс рублей.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В течение 2022 г. Общество не предоставляло займов.

Гарантии и поручительства по операциям со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022 Общество не выступало в качестве поручителя.

Основной управленческий персонал

В течение 2022 г. и 2021 г. Общество начисляло следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.)	14 684	2 554

5.24 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

5.25 Риски хозяйственной деятельности

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

Политика Общества в области управления рисками сводится к построению комплексной системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск - риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цены на товар, на финансовые вложения, риск обесценения вложений в долевые инструменты.

Общество приобретает товары, оказывает услуги, привлекает заемные средства преимущественно в рублях. Таким образом руководство считает, что в отчетном периоде Общество несущественно подвержено влиянию валютного риска.

Процентный риск - риск возникновения финансовых потерь из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

В отношении полученных заемных средств применяется фиксированная процентная ставка, поэтому Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его обязательств.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства.

Управление риском ликвидности представляет собой комплекс мероприятий по обеспечению платежеспособности Общества, включающий: формирование оперативного бюджета

движения денежных средств, оценку платежной и денежной позиции, планов поступлений и продаж. Общество полагает, что имеет достаточный размер собственного капитала для выполнения имеющихся на отчетную дату финансовых обязательств.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренние: В текущих условиях государство принимает необходимые меры поддержки российской экономики, в том числе посредством внесения изменения в национальное валютное законодательство (к примеру, введение ограничений на ряд операций в иностранной валюте, требований о продаже части валютной выручки). Общество своевременно отслеживает изменения национального валютного регулирования и предпринимает все необходимые действия для целей соблюдения валютного законодательства РФ.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренние: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество отслеживает текущие изменения налогового законодательства, в том числе путем участия в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать достаточно жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России (г. Москва), для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Обострение военно-политического конфликта, связанного с Украиной, отрицательно влияет на экономическую ситуацию в Российской Федерации. При текущих геополитических условиях российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов. Усиление геополитической напряженности может иметь отрицательный эффект на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на политическую и экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационный риск

Под репутационным риском понимается риск нанесения ущерба деловой репутации Общества, формирования у клиентов, контрагентов, иных лиц негативного представления об Обществе или его представителях (работниках), в том числе качестве оказываемых им услуг или деятельности Общества в целом.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его клиентов (контрагентов) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом работ и услуг, соблюдении сроков поставок активов, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор Галушка В.А.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "СММ-РИТЕЙЛ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	276 380	581 243	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	298 819	137 461	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	511 011	163 009	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	96 897	3 614	-
Дебиторская задолженность*	1230	241 532	328 016	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	743 145	212 311	-
Прочие оборотные активы	1260	4 800	10 186	-
ИТОГО активы	-	2 172 584	1 435 840	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	51 119	130 190	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	134 838	579 764	-
Заемные средства краткосрочные	1510	13 220	648 000	-
Кредиторская задолженность	1520	929 115	112 019	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	26 967	1 357	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 155 372	1 471 330	-
Стоимость чистых активов	-	1 017 212	(35 491)	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	11 417	569 825	581 243
Отложенные налоговые активы	1180	8 950	128 512	137 461
Итого по разделу I	**1100**	**20 367**	**698 337**	**718 704**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	246	9 939	10 186
Итого по разделу II	**1200**	**707 197**	**9 939**	**717 136**
БАЛАНС	**1600**	**727 564**	**708 276**	**1 435 840**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(35 541)	-	(35 541)
Итого по разделу III	**1300**	**(35 491)**	**-**	**(35 491)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 678	128 512	130 190
Прочие обязательства	1450	-	579 764	579 764
Итого по разделу IV	**1400**	**1 678**	**708 276**	**709 954**
БАЛАНС	**1700**	**727 564**	**708 276**	**1 435 840**

Пояснения к бухгалтерскому балан :у
и отчету о финансовых результатах (ты :. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конст укторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных а тивов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменени за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начи лено амо тиза- и	Убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созд нных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
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 _____ Галушка Виктор Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	581 461	(219)	387 244	(621 893)	173 281	(246 908)	-	-	-	346 812	(73 846)
	5210	за 2021г.	-	-	581 461	-	-	(218)	-	-	-	581 461	(219)
в том числе:													
Торговое оборудование	5201	за 2022г.	2 003	(23)	74 528	(240)	13	(4 777)	-	-	-	76 291	(4 787)
	5211	за 2021г.	-	-	2 003	-	-	(23)	-	-	-	2 003	(23)
Компьютеры и IT оборудование	5202	за 2022г.	5 399	(164)	34 604	(3 755)	493	(9 271)	-	-	-	36 248	(8 942)
	5212	за 2021г.	-	-	5 399	-	-	(164)	-	-	-	5 399	(164)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	105	(3)	21	(286)	30	(1 991)	-	-	-	20 581	(1 964)
	5213	за 2021г.	-	-	104	-	-	(3)	-	-	-	105	(3)
ППА	5204	за 2022г.	569 825	-	196 158	(588 012)	172 153	(227 640)	-	-	-	177 971	(55 487)
	5214	за 2021г.	-	-	569 825	-	-	-	-	-	-	569 825	-
СМР	5205	за 2022г.	107	(1)	37 014	(28 552)	551	(715)	-	-	-	8 569	(165)
	5215	за 2021г.	-	-	107	-	-	(1)	-	-	-	107	(1)
Прочее оборудование	5206	за 2022г.	4 022	(28)	24 178	(1 048)	41	(2 514)	-	-	-	27 152	(2 501)
	5216	за 2021г.	-	-	4 022	-	-	(28)	-	-	-	4 022	(28)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	390 596	-	(387 181)	3 415
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Торговое обородование	5241	за 2022г.	-	390 596	-	(387 181)	3 415
	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: Комплект мебели, стелажи	5261		
Комплект мебели, стелажи 1	5262		
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	35 180 908	-	-
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 _____ **Галушка Виктор Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	163 010	-	163 010	576 641	(228 639)	-	-	X	511 011	-	511 011
	5420	за 2021г.	-	-	-	220 925	(57 914)	-	-	X	163 010	-	163 010
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	15	-	15	83 442	(80 174)	-	-	73 423	3 282	-	3 282
	5421	за 2021г.	-	-	-	1 321	(1 306)	-	-	1 173	15	-	15
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	162 994	-	162 994	493 199	(148 464)	-	-	409 219	507 728	-	507 728
	5423	за 2021г.	-	-	-	185 460	(22 466)	-	-	84 774	162 994	-	162 994
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Галушка Виктор Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	328 016	-	214 225	-	(300 739)	-	-	-	30	-	241 532	-
	5530	за 2021г.	-	-	328 016	-	-	-	-	-	-	-	328 016	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	10 020	-	121 169	-	(13)	-	-	-	-	-	131 177	-
	5531	за 2021г.	-	-	10 020	-	-	-	-	-	-	-	10 020	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	299 227	-	10 655	-	(289 233)	-	-	-	-	-	20 649	-
	5532	за 2021г.	-	-	299 227	-	-	-	-	-	-	-	299 227	-
Прочая	5513	за 2022г.	18 023	-	82 401	-	(11 007)	-	-	-	30	-	89 447	-
	5533	за 2021г.	-	-	18 023	-	-	-	-	-	-	-	18 023	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2022г.	746	-	-	-	(486)	-	-	-	X	X	260	-
	5534	за 2021г.	-	-	746	-	-	-	-	-	X	X	746	-
	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	328 016	-	214 225	-	(300 739)	-	-	X	30	-	241 532	-
	5520	за 2021г.	-	-	328 016	-	-	-	-	X	-	-	328 016	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	579 764	41 538	-	(486 464)	-	-	-	-	134 838
	5574	за 2021г.	-	579 764	-	-	-	-	-	-	579 764
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5556	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5576	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	760 019	892 094	10	(709 705)	-	-	30	-	942 448
	5580	за 2021г.	-	760 079	-	(60)	-	-	-	-	760 019
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	96 686	283 086	10	(1 299)	-	-	-	-	378 483
	5581	за 2021г.	-	96 686	-	-	-	-	-	-	96 686
авансы полученные	5562	за 2022г.	15 034	586 079	-	(73 586)	-	-	-	-	527 527
	5582	за 2021г.	-	15 094	-	(60)	-	-	-	-	15 034
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	110	22 739	-	-	-	-	-	-	22 849
	5583	за 2021г.	-	110	-	-	-	-	-	-	110
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	648 000	-	-	(634 667)	-	-	-	-	13 333
	5585	за 2021г.	-	648 000	-	-	-	-	-	-	648 000
прочая	5566	за 2022г.	189	190	-	(153)	-	-	30	-	256
	5586	за 2021г.	-	189	-	-	-	-	-	-	189
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	760 019	892 094	10	(709 705)	-	X	30	-	942 448
	5570	за 2021г.	-	760 079	-	(60)	-	X	-	-	760 019

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	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Галушка Виктор Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.	
Материальные затраты	5610	80 836		285
Расходы на оплату труда	5620	568 655	1	924
Отчисления на социальные нужды	5630	147 804		411
Амортизация	5640	246 556		218
Прочие затраты	5650	425 454	3	086
Итого по элементам	5660	1 469 305	5	924
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	137 400	1	301
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	1 606 705	6	225

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

Руководитель _____ **Галушка Виктор Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 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	1 357	89 724	(58 583)	(5 531)	26 967
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	1 058	36 304	(30 176)	-	7 186
Резерв по годовой премии	5702	-	9 952	-	-	9 952
Резерв по квартальной премии	5703	-	24 000	(14 200)	(5 531)	4 269
Страховые взносы резерва ежегодных отпусков	5704	299	10 452	(8 836)	-	1 915
Страховые взносы резерва годовой премии	5705	-	2 720	-	-	2 720
Страховые взносы резерва квартальной премии	5706	-	6 296	(5 371)	-	925

Руководитель _____ **Галушка Виктор Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.