

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

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОКСОР КОНСЬЮМЕР" ИНН 7810902659 КПП 780101001

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	87	(1)	-	-	87	(1)	
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	-	-	87	(1)	-	-	-	87	(1)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



### 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель

Сергеев Олег Павлович

(расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 2023 г.



### 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.	95	52 055	(15 769)	(36 286)	95
	5250	за 2021г.	95	23 057	(11 399)	(11 658)	95
в том числе: Установка для ультразвуковой сварки	5241	за 2022г.	95	-	-	-	95
	5251	за 2021г.	95	-	-	-	95

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	310	-
в том числе: Форма 36л 498х390х252mm	5261	27	-
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	6 721	6 721	11 344
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

Сергеев Олег Павлович

(подпись)

(расшифровка подписи)


27 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



  
(подпись)

**Сергеев Олег Павлович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2023 г.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2022г. за 2021г.	91 386 71 578	- -	91 386 71 578	1 087 910 1 018 540	(1 109 188) (998 732)	- -	X X	70 108 91 386	- -	70 108 91 386
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2022г. за 2021г.	14 884 11 975	- -	14 884 11 975	197 416 169 252	(195 935) (166 343)	- -	- -	16 365 14 884	- -	16 365 14 884
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5422 5403 5423	за 2022г. за 2021г.	67 908 54 667	- -	67 908 54 667	454 773 442 190	(473 438) (428 949)	- -	- -	49 243 67 908	- -	49 243 67 908
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2022г. за 2021г.	8 588 4 851	- -	8 588 4 851	16 312 35 002	(20 452) (31 265)	- -	- -	4 448 8 588	- -	4 448 8 588
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2022г. за 2021г.	7 84	- -	7 84	249 106 194 627	(249 106) (194 704)	- -	- -	7 46	- -	7 46
Прочие запасы и затраты	5406 5426 5407 5427	за 2022г. за 2021г.	- - - -	- - - -	- - - -	170 302 177 599	(170 256) (177 599)	- -	- -	- -	- -	- -

## 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

Сергеев Олег Павлович

(расшифровка подписи)



27 марта 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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	168 503	(419)	56 597	-	(60 308)	-	-	-	164 793	(451)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	136 986	(264)	66 914	-	(36 537)	(155)	-	20	168 503	(419)
	5511	за 2022г.	119 682	(419)	46 444	-	(28 408)	-	-	-	137 718	(419)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	115 768	(264)	34 649	-	(30 735)	(155)	-	-	119 682	(419)
	5512	за 2022г.	33 364	-	5 986	-	(31 275)	-	-	-	8 075	(32)
Авансы выданные	5532	за 2021г.	5 922	-	30 785	-	(3 343)	-	-	-	33 364	-
	5513	за 2022г.	15 457	-	4 167	-	(625)	-	-	20	19 000	-
	5533	за 2021г.	15 296	-	1 480	-	(2 459)	-	-	-	15 457	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	168 503	(419)	56 597	-	(60 308)	-	X	-	164 793	(451)
	5520	за 2021г.	136 986	(264)	66 914	-	(36 537)	(155)	-	20	168 503	(419)

## 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	9 -	9 -	- -	(9) -	- -	- -	- -	- -	9 -
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	65 524 44 164	49 231 139 218	68 102	(61 854) (119 099)	- -	- -	20 20	1 1 121	52 940 65 524
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	55 844 37 254	19 177 44 822	- -	(34 028) (27 342)	- -	- -	20 -	1 090 -	55 844 85
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	81 382	107 60	- -	(102) (360)	- -	- -	- -	- -	81 11 843
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	9 231 6 326	4 988 3 946	1 -	(2 375) (1 051)	- -	- -	- -	9 -	9 231 -
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- 33	24 942 90 047	68 101	(25 010) (90 181)	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	368 169	19 343	- -	(369) (165)	- -	- -	- -	1 21	19 368
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	65 524 44 164	49 231 139 218	68 102	(61 854) (119 099)	- -	- -	20 20	1 121 1 121	52 940 65 524

## 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

Сергеев Олег Павлович

(расшифровка подписи)

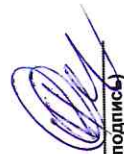


27 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	193 046	163 648
Расходы на оплату труда	5620	41 730	54 311
Отчисления на социальные нужды	5630	9 486	11 938
Амортизация	5640	18 414	15 005
Прочие затраты	5650	78 074	127 324
Итого по элементам	5660	340 750	372 226
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	93 364	94 682
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(16 848)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	22 759	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	456 873	450 060

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



Руководитель

Сергеев Олег Павлович  
(расшифровка подписи)



27 марта 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	6 162	-	(2 248)	-	3 914



Руководитель

Сергеев Олег Павлович

(расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	50 000	50 000	50 000
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	20 000	20 000	20 000
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

  
(подпись)

Руководитель



Сергеев Олег Павлович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		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					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель


Сергеев Олег Павлович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ЗАО «Роксор Консьюмер» за 2022г.

1. Сведения об обществе

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «Роксор Консьюмер»
Сокращенное наименование	ЗАО «Роксор Консьюмер»
Наименование на английском языке	Roxor Consumer
Юридический адрес (Место нахождения)	Российская Федерация 199178, г. Санкт-Петербург Малый пр. В.О., д. 30/32
Сведения о государственной регистрации юридического лица	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано МИ ФНС №15 по Санкт- Петербургу 22 декабря 1994 года за номером АОЛ-8402
Уставный капитал	110 500 (сто десять тысяч пятьсот) рублей
ОГРН	1027800557531
ИНН/КПП	7810902659/780101001
ОКПО	39464684
ОКАТО	40263562000
ОКТМО	40308000
ОКВЭД	46.44,1, 46.49.42, 22.29, 46.49.4, 46.44.1
Исполнительные органы	Единоличный исполнительный орган - Директор Сергеев Олег Павлович
Лицензии	Отсутствуют

Уставный капитал ЗАО «Роксор Консьюмер» на отчетную дату 31.12.2022 г. составил сумму: 111 тыс. руб. – 100% иностранный капитал, полностью оплачен на момент регистрации.

Единственный акционер: Компания с ограниченной ответственностью «Невский трейдинг ЛТД» – юридическое лицо по законодательству Республики Кипр, зарегистрированная в Регистрационном бюро Компаний 04.05.1993 года за № 55079, находящаяся по адресу: Республика Кипр, Никосия, Айой Омологитое, п/я 3415, Сэкэнд Фло, Кирякоу Матси, 16. Общество является непубличным акционерным обществом.

Органы управления: Общее собрание акционеров Общества, Директор, Ревизор.

Среднесписочная численность общества на 31.12.2022 составляет 15 человек (на 31.12.2021 – 19 человек).

ЗАО «Роксор Консьюмер» имеет обособленное подразделение по адресу 196644, г. Санкт-Петербург, п. Саперный, тер. Предприятия Балтика, лит. СА.

Основные направления деятельности общества: оптовая торговля товарами для дома и сада и товарами для детей.

Основная задача общества – получение прибыли.

Основная стратегическая цель общества – товарное предложение должно удовлетворять покупательским возможностям растущего среднего класса и премиум класса.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Роксор Консьюмер» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), федеральных стандартов бухгалтерского учета («ФСБУ»), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета и Учетной политики, утвержденной Приказом № 150 от 30.12.2016 года с учетом внесенных изменений и дополнений по приказам №104-107 от 01.11.2017, № 163 от 29.12.2017, № 01 от 05.03.2020, № 02 от 25.12.2021 кроме случаев, когда предприятие допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 (п.п. 25,37 ПБУ 4/99, а также Информация Минфина России № ПЗ-10/2012).

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года, составлена в валюте Российской Федерации.

Оценка имущества и обязательств осуществляется методами, разрешенными законодательством Российской Федерации и отраженными в индивидуальной учетной политике Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у ЗАО «Роксор Консьюмер» отсутствует.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приводятся в табличной части пояснений, а именно:

- Нематериальные активы- пояснение 1 (1.1-1.5)
- Основные средства-пояснение 2 (2.1-2.4)
- Финансовые вложения-пояснение 3(3.1-3.2)
- Запасы-пояснение 4(4.1-4.2)
- Дебиторская и кредиторская задолженность-пояснение 5(5.1-5.4)
- Затраты на производство-пояснение 6
- Оценочные обязательства-пояснение 7,
- Обеспечение обязательств- пояснение 8

А также в текстовой части настоящих Пояснений. Отсылка в графе пояснений в формах бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к записи в нумерованном

списке настоящих Пояснений (письменных) делается в форме арабских цифр на линии строки с буквой «п».

## **II Учетная политика**

### **2. Основные элементы учетной политики**

Учетная политика организации обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности) (п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н).

#### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Комплексная автоматизация 2.5 и других программ управленческого и оперативного ведения бухгалтерского учета по всем бизнес-процессам.
- 2.1.3. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ №6/2020 «Основные средства». Учет на счете 01 «Основные средства» ведется перспективно – в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Переоценка ОС по справедливой стоимости не производится Дата начала начисления амортизации – дата принятия к бухгалтерскому учету. Обесценение основных средств проверяется ежегодно. Капитальные вложения Затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление объектов основных средств. Признание в учете по мере поступления фактических затрат. В составе основных средств отражены объекты как оборудование, инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).
- 2.1.4. Малоценные основные средства, стоимостью ниже 100 000 рублей не относятся к основным средствам, а относятся на расходы в момент ввода в эксплуатацию Книжки, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

- 2.1.5. Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов осуществляются линейным способом.
- 2.1.6. Срок полезного использования нематериальных активов утверждается исходя из ожидаемого срока использования, в течение которого общество предполагает получать экономические выгоды.
- 2.1.7. Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов осуществляются линейным способом.  
Амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств, исходя из:  
-ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;  
-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;  
-нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
- 2.1.8. Доходы и убытки от выбытия ОС отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.  
Расходы на ремонт основных средств признаются в составе текущих расходов в том периоде, в котором понесены. Резерв на ремонт основных средств не создается.  
Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.9. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ №5/2019 «Запасы» на счете 10 «Материалы», 41 «Товары», 45 «Товары отгруженные». Учет на счете 10 «Материалы» ведется перспективно – в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. При анализе остатков определяются остатки запасов на 01.01.2021, которые подлежат переклассификации в соответствии с изменениями в учетной политике по бухгалтерскому учету:  
в ОС;  
в запасы – остатки остаются на тех же счетах учета;  
в расходы – стоимость несущественных активов.  
Запасы для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.
- 2.1.10. Запасы, приобретенные для продажи, отражаются по покупной стоимости на счете 41 «Товары» с учетом ввозных таможенных пошлин и сборов, а также расходов на транспортировку. Оценка реализованных товаров производится методом ФИФО. На отчетную дату производится проверка МПЗ на обесценение для создания возможного резерва под обесценение.

- В составе расходов будущих периодов (РБП) Общество учитывает расходы, отражение которых в качестве РБП прямо предусмотрено действующим законодательством, а также иные расходы, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. При этом такие расходы расклассифицированы по видам активов: прочие внеоборотные активы (лицензии, ПО) или запасы в зависимости от срока окончания их погашения (до 12 или свыше 12 месяцев). Списание РБП на финансовый результат текущего года проводится равномерно, ежемесячно в течение периода, к которому относятся расходы. На отчетную дату производится проверка запасов на обесценение для создания резерва под обесценение (более подробно про формирование резерва см. п.2.1.19) настоящих Пояснений).
- 2.1.11. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, включаются в состав операционных расходов. Оценка финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, являются денежными эквивалентами. Критерием определения временного обращения для денежных эквивалентов устанавливается срок в три месяца.
- Доходы, полученные от краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений, признаются в составе прочих доходов.
- 2.1.12. Признание выручки осуществляется по методу начисления и переходу права собственности. Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.
- 2.1.13. Признание расходов по обычным видам деятельности осуществляется в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы осуществления расчетов. Отражение коммерческих и управленческих расходов осуществляется с отнесением на счет 44 «Издержки обращения». При этом коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы будущих периодов списываются на затраты по их назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы. В отчетности доходы и расходы отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.
- 2.1.14. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет

расчетов по налогу на прибыль» организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности текущий и отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдированно в Бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств (случаи раздельного формирования налоговой базы отсутствуют).

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в Отчете о финансовых результатах.

- 2.1.15. Существенной признается ошибка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.
- 2.1.16. Расчеты в иностранной валюте производятся по официальному курсу, устанавливаемому ЦБ РФ в пересчете на рубли, на дату осуществления или поступления платежа.
- 2.1.17. С целью формирования показателей отчета о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки транзитного и основного характера в случаях отражения: денежных потоков, связанных с перечислением и возвратом денежных средств, перечисленных для обеспечения участия в открытых аукционах, возвратом ошибочно перечисленных денежных средств; косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; денежных потоков, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в том числе благотворительная помощь. Существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов.
- 2.1.18. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к

краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и налога на добавленную стоимость (далее - «НДС»).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, ежегодно списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации с отнесением указанных сумм на финансовые результаты. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации отношения иностранной валюты к рублю РФ, действующий на дату совершения операции (если иное не оговорено в договоре).

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

#### **2.1.19. Оценочные резервы и обязательства.**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». По оценочным обязательствам создаются следующие резервы: резервы по сомнительным долгам, резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Резервы сомнительных долгов создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается. Решение о создании резерва по сомнительному долгу принимает Инвентаризационная Комиссия, проводя анализ дебиторской задолженности по срокам - более 90 дней с момента наступления просрочки по договору (от даты ожидания платежа по договору) и документального обоснования отсутствия изменения условий платежей. Решение утверждается руководителем Общества. Резерв под обесценение запасов создается, если запасы морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их чистая стоимость продажи снизилась по отношению к фактической себестоимости. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете на конец

года при анализе критериев специальной комиссией. Если чистая стоимость запасов выше фактической стоимости запасов, то резерв под снижение стоимости запасов не создается.

При расчете оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпуска на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование по законодательно установленным ставкам. Перед составлением отчетности проводится проверка на наличие или отсутствие признаков обесценения финансовых вложений в виде устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Утвержден порядок проверки на обесценение финансовых вложений на отчетную дату: запрос выписки из ЕГРЮЛ должника; подписание акта сверки с должником.

- 2.1.20. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.
- 2.1.21. Капитальные вложения Затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление объектов основных средств. Признание в учете по мере поступления фактических затрат. Учет аренды первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе.
- 2.1.22. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у ЗАО «Роксор Консьюмер» отсутствует.

## **2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

- 2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по методу начисления: по мере начисления выручки от продажи товаров, работ, услуг и прочих активов.
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления (день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав).
- 2.2.3. Расходы на производство делятся на прямые и косвенные. В перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием

услуг) включаются следующие элементы: стоимость комплектующих, материалов, используемых в производстве, кроме расходных материалов; расходы на оплату труда работников, занятых непосредственно производством продукции; взносы на обязательное социальное страхование, приходящиеся на оплату труда работников, занятых непосредственно производством продукции; расходы на работы (услуги) сторонних организаций или исполнителей, необходимые непосредственно для осуществления конкретного производства изделия или выполнения работ (оказания услуг) по договорам с заказчиками; стоимость приобретения покупных товаров, реализованных в данном отчетном периоде; суммы начисленной амортизации по основным средствам; расходы на страхование (имущества, ответственности, добровольное медицинское); прочие затраты на оплату работ (услуг), являющихся необходимыми компонентами для процесса выполнения Обществом работ (оказания услуг).

- 2.2.4. В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве или выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд стоимостью от 100 000 руб. и выше.
- 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.
- 2.2.6. Организация не создает резервы по сомнительным долгам.
- 2.2.7. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и регистров бухгалтерского учета.

### **2.3. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2022 год по сравнению с учетной политикой на 2021 год не вносились.

### **2.4. Антикоррупционная политика**

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет в принятой антикоррупционной политике о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;

- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

### III Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и настоящие письменные пояснения.

#### 3. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

3.1. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020
USD	70,3375	74,2926	73,8757
EUR	75,6553	84,0695	90,6824
10 SEK	67,3918	82,1512	90,2497
10 CNY	98,9492		

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

#### 4. Запасы

- 4.1. В отчетном периоде изменения методов оценки запасов не осуществлялось.
- 4.2. Материально-производственные запасы в залог не передавались.
- 4.3. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на конец отчетного периода не создавался, т.к. не выявлено обесценившихся запасов.

#### 5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

- 5.1. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основе ожидаемой производительности или мощности, по налоговому учету на основании Классификатора основных средств, утвержденным постановлением Правительства РФ.

- 5.2. Объектов основных средств, предоставленных или полученных по договору аренды или лизинга и учитываемых на балансе лизингополучателя, не имеется.
- 5.3. Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.
- 5.4. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.
- 5.5. В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в сумме 821 тыс. руб., срок списания которых еще не наступил по сроку договора, более 12 месяцев после отчетной даты. Активы со сроком списания менее 12 месяцев отражены в составе прочих оборотных активов в сумме 720 тыс. руб.

#### **6. Оценочные и условные обязательства**

- 6.1. По состоянию на 31.12.2022 г. сформированы в соответствии с учетной политикой Общества оценочные обязательства по предстоящей выплате отпускных в бухгалтерском балансе и составляют 3 914 тыс. руб., оценочные обязательства СПОД на выплату премии не формировались за 3 квартал 2022 г. не были сформированы (показатель существенности ниже 5%).
- 6.2. Оценочные обязательства в связи с предстоящими выплатами работникам по итогам года либо за выслугу лет не формируются, т.к. такие выплаты не предусмотрены трудовыми договорами;
- 6.3. По состоянию на 31.12.2022 года резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, т.к. комиссия сделала заключение, что обесценения запасов не выявлено, текущая чистая стоимость запасов соответствует их фактической стоимости.
- 6.4. Общество не являлось ответчиком ни по одному из действующих судебных процессов в 2022 году и до момента подписания отчетности. Общество выступает истцом в деле А56-93748/2019 к ООО «Лента» о прекращении нарушения интеллектуальных прав. Стоимостную оценку не определить. Других условных активов и обязательств, которые повлияют на показатели отчетности за периоды, следующие за отчетным, нет.

#### **7. Доходы**

7.1. Состав доходов по основным видам деятельности за 2022 г. представлен следующим образом (стр. 2110 отчета о финансовых результатах):

Оптовая торговля – 517 546 тыс. руб. (100%)

7.2. Прочие доходы представлены в Отчете о финансовых результатах в общей сумме 19 118 тыс. руб., без разбивки по каждому виду в отдельности.

7.3. Выручки по договорам, предусмотренных исполнением обязательств не денежными средствами не имелось.

#### **8. Расходы**

8.1. Расходы представлены в Отчете о финансовых результатах по строкам 2120 (себестоимость продаж) 286 410 тыс. руб., 2210 (коммерческие расходы) 170 188 тыс. руб. и 2220 (управленческие расходы) 275 тыс. руб.

8.2. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в отчетном году следующим образом:

- материальные затраты – 193 046 тыс. руб.
- расходы на оплату труда – 41 730 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 9 486 тыс. руб.
- амортизация – 18 414 тыс. руб.
- прочие затраты – 78 074 тыс. руб.

8.3. Прочие доходы и расходы в отчетном году представлены следующим образом:

Наименование	Сумма дохода (стр.2320,2340) (тыс. руб.)	Сумма расхода (стр.2330,2350) (тыс. руб.)
Курсовые разницы по расчетам в валюте	3 451	10 573
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	735	964
Проценты начисленные/уплаченные	1 689	68
Прочие доходы и расходы	14 857	14 940
Услуги банка		352
Штрафы, пени, неустойки по договору	75	428
Резерв по сомнительным долгам		32
ИТОГО	20 807	27 357

8.4. Списания дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам не было.

8.5. Списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не было.

8.6. Величина списанной дебиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности, в связи с ликвидацией юридического лица по задолженности, резерв по сомнительным долгам по которой не создавался составляет 144 тыс. руб.

8.7. Информация о связанных сторонах

Наименование организации, адрес	Доля участия	Вид операции	Объем операций каждого вида в абсолютном и относительном выражении	Из них незавершенные на конец периода	Сроки завершения расчетов по операциям	Формы расчетов

Основное хозяйственное общество:						
Компания с ограниченной ответственностью «РОКСОР ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД»	100%	Поставка товара Договор № 300919 от 30.09.2019	5 427 тыс. руб. 65 тыс. евро	76,0тыс.руб. 1,0 тыс. евро	-	безналичная
Зависимые хозяйственные общества:						
ЗАО «Роксор Индастри»	-	Договор займа № 220428 от 28.04.2022 (Роксор Консьюмер заимодавец)	10 875,0 тыс. руб.	0,0тыс. руб.		безналичная
		Договор займа № 220701 от 01.07.2022 (Роксор Консьюмер заимодавец)	14 779 тыс руб	14 779 тыс руб		безналичная
		Договор займа № 220705 от 05.07.2022 (Роксор Консьюмер заимодавец)	1 000 тыс руб	282 тыс руб		безналичная
		Договор займа № 220707 от 07.07.2022 (Роксор Консьюмер заимодавец)	1 200 тыс руб	0 тыс руб		безналичная
		Договор займа № 221121 от 21.11.2022 (Роксор Консьюмер заимодавец)	10 000 тыс руб	0 тыс руб		
		Договор займа № 220718 от 18.07.2022 (Роксор Консьюмер заимодавец)	12 000 тыс руб	12 000 тыс руб		безналичная
		Договор субаренды СА 01/04 от 01.04.2017	954 тыс. руб.	0,0тыс. руб.		безналичная

		Договор субаренды ТА 01/09 от 12.09.17	0 тыс. руб.	0 тыс. руб		безналичная
		Договор субаренды АТ-1 от 31.10.2017	0 тыс. руб.	0 тыс. руб		безналичная
		Договор субаренды склада	239 тыс. руб.	40 тыс руб		безналичная
		Поставка товара	24 145 тыс. руб.	0 тыс. руб.		безналичная
		Продажа товара	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.		безналичная
		Договор субаренды СА 7/20 от 01.07.2020	120 тыс. руб.	20 тыс. руб.		безналичная
ООО «Роксор Логистик»	-	Договор займа	0, 0 тыс. руб.	5466, 0 тыс. руб.		безналичная

Финальными бенефициарами Группы компаний Роксор являются:

Элеонора Вельхельмина Доротеа Гренлунд , гражданство Швеция , регистрация SSHL Manfred Bjorkquists alle 8, 193 31 Sigtuna, Швеция

Александр Ульф Херман Гренлунд , гражданство Швеция , регистрация SSHL Manfred Bjorkquists alle 8, 193 31 Sigtuna, Швеция.

Хозяйственные операции с бенефициарным владельцами в 2022г. не осуществлялись и задолженность по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

8.8. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в отчетном периоде (вознаграждение по трудовому договору, в т.ч. оклад, отпуск за 2022 г., премии по итогам работы за месяц и квартал) представлены следующим образом:

Основной управленческий персонал	Сведения о размерах вознаграждений (тыс. руб.)			
	краткосрочные вознаграждения	долгосрочные вознаграждения	вознаграждения по окончании трудовой деятельности; в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и др.):	Сумма страховых взносов,

Руководители (Директор)	6 090,90	-	-	1 149,64
Заместители руководителей (Заместитель директора – 1)	13 007,31	-	-	2 295,33
Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля (Главный бухгалтер)	1 141,38	-	-	339,43

## 9. Нематериальные активы

9.1. Нематериальные активы поступил в ноябре 2022 Товарный знак BABYROX.  
Первоначальная стоимость 87 151,20 рублей, Начислена амортизация 757,84 рублей.

## 10. Займы и кредиты

Вид обязательства	Контрагент	Сроки погашения	Величина на 31.12.2022 г., тыс. руб.	% к уплате, включенные в прочие расходы тыс. руб.	% к уплате, включенные в стоимость инвестиционных активов	в т. ч. по займам (кредитам) взятым на иные цели
Займы	ЗАО "Роксор Индастри"	2023	27 061,00	0,00	-	-
Кредиты Выданные векселя	ЗАО «Райффайзенбанк»		0,00	0,00	-	-
			0,00	0,00	-	-
Выпущенные и проданные облигации	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не имелось.

Сумма дохода от временного использования средств в качестве краткосрочных финансовых вложений составила 1 689 тыс. руб. и отражена в прочих доходах.

## 11. Расчет налога на прибыль

11.1. Условный расход (доход) по налогу на прибыль в отчетном году составил сумму:  
15 359 тыс. руб.

11.2. В составе постоянных и временных разниц учтены:

(тыс. руб.)

Виды разниц	Сумма	в т. ч., в связи с выбытием актива или обязательства	Период возникновения	
			Отчетный	Прошлый, но влечёт корректирование условного расхода (условного дохода) отчетного периода
Постоянный налоговый расход (разницы по	193	-	193	-

расходам по списанному товару, прочим расходам)				
ОНА	(159)	-	(159)	-
ОНО	2	-	2	

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. №114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2022 года в бухгалтерском учете возникли постоянные разницы.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	54 123
Отложенный налоговый актив периода	(159)
Отложенное налоговое обязательство периода	2
Постоянная разница за период	193
Условный расход периода	15359
Условный доход периода	4 534
Прочее	
Текущий налог на прибыль	10 845
Чистая прибыль	43 117

## 12. Финансовые вложения

12.1. В 2022 г. ЗАО «Роксор Индастри» был выдан заем в размере 38 979 тыс. рублей, в 2022 году заем был погашен в размере 11 918 тыс. руб. Задолженность по займу 27 061 тыс. руб. В учете Общества финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость не имеются.

## 13. Изменение оценочных значений

13.1. В отчетном периоде не имело место изменение оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период:

Содержание изменения оценочного значения
пересмотр срока полезного использования – 0 руб.
пересмотр способа начисления амортизации – 0 руб.
Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2022г. был равен 419 тыс. руб. На 31.12.2022г.- 451 тыс. руб.

## 14. Информация о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен на основании данных о денежных потоках, не включая сумму НДС.

Для сопоставимости данных денежные потоки по всем остальным показателям также раскрываются в суммах, не включающих НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю РФ, устанавливаемому

Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Влияние курсовой разницы отражено обособленно.

Денежные потоки в отчетности представляются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата, а также являются взаиморасчетами между Обществом и контрагентом.

14.1. Наличие возможности общества привлечь дополнительные денежные средства:

Содержание (характер)	Сумма, тыс.руб.
Открытые, но не использованные кредитные линии	0,0
Денежные средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта	20 000,0
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).	-

14.2. В 2022 г. присутствовали операции с денежными эквивалентами, в составе которых отсутствуют высоколиквидные финансовые вложения активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, которые на 31.12.2022г. составляли сумму 0 руб. .

14.3. Обществом открыты следующие счета

Наименование банка, Тип счета	Номер счета	Остатки на 31.12.2022 Руб.
Райффайзенбанк, расчетный	40702810503100401240	156 816,50
Райффайзенбанк, корпоративный	40702810403200401240 (карточный)	22 178,06
Райффайзенбанк, текущий SEK	40702752703000401240 (шведские кроны)	0,0 SEK
Райффайзенбанк, текущий EUR	40702978403100401240 (евро)	0,00
Райффайзенбанк, текущий USD	40702840803100401240 (доллары США)	0,00
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	40702810090480002926	118 241,92
ПАО АКБ "АВАНГАРД"	40702810702890041471	5 400,00
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	40702810094510008991	28 967,41
Отражено в отчетности, тыс. руб.		332,0

## 15. Договоры с банком по кредитованию

15.1. Кредитный договор с банком

23.04.2020 г. между ЗАО «Роксор Консьюмер» и ЗАО «Райффайзенбанк» было заключено Соглашение о предоставлении кредита в форме овердрафта №24284-SPB. Согласно Изменению № 5 от 15.07.2022 г. договора размер кредита не может

превышать 20 000,0 тыс.руб. Действие договора закончилось 14.10.2022 года, пролонгации не было.

18.11.22 г. между ЗАО «Роксор Консьюмер» и ПАО Росбанк был заключен Договор овердрафта № SZP/OVR/03221/22 с лимитом 20 000, тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 по обязательствам ЗАО «Роксор Консьюмер» перед ПАО Росбанк третьими лицами были выданы следующие поручительства:  
Договор поручительства № SZP/PR/03222/22 от 18.11.22 г. ЗАО Роксор Индастри.  
Договор поручительства № SZP/PR/03223/22 от 18.11.22 г. Грэнлунд Ульф Аксель Херман.

### **16. Дополнительная информация.**

16.1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2022 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год были использованы образцы форм, рекомендованные Приказом от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

16.2. В 2022 году организация арендовала следующие помещения и земельные участки:

- Здание нежилого назначения, кадастровый номер 78:17547:0:30, условный номер 120532913, площадью – 580,2 кв.м., расположенное по адресу: 196644, г. Санкт-Петербург, пос. Саперный, территория предприятия «Балтика», д б/н лит. СА для использования в качестве складского помещения. Арендодатель - Общество с ограниченной ответственностью «Город».  
Договор аренды нежилого помещения № 1 от 01.03.2017г.
- Здание нежилого назначения, кадастровый номер 78:37:0017547:1083 общей площадью 580,2 кв.м, расположенное по адресу г. Санкт-Петербург, пос. Саперный, территория предприятия «Балтика», д. б/н, лит. СА для использования в качестве складского помещения. Арендодатель – Общество с ограниченной ответственностью «СПЕКТР». Договор № 1 субаренды нежилого помещения от 05.06.2018. Договор расторгнут в 2022 году.
- Земельный участок, кадастровый номер 78:37:0017547:1376, расположенный по адресу г. Санкт-Петербург, пос. Саперный, территория предприятия «Балтика», д. б/н, лит. СА. Арендодатель – Общество с ограниченной ответственностью «СПЕКТР». Договор № 1 субаренды нежилого помещения от 05.06.2018. Договор расторгнут в 2022 году.
- Часть административно – производственного здания, расположенное по адресу: Санкт-Петербург, наб. реки Смоленки, д. 14, Литер «А», для использования в качестве офисного помещения. Субарендодатель – Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Территория успеха». Договор субаренды нежилых помещений 131 от 25 августа 2022 г. и № 158 от 14 сентября 2021 г.

- Часть нежилого помещения 5Н, литер А, площадью – 27,3 кв.м., расположенное по адресу: 199178, г. Санкт-Петербург, Малый проспект В.О., д. 30-32, литера А, для использования в качестве офисного помещения. Субарендодатель - Закрытое акционерное общество «Роксор Индастри». Договорам субаренды № СА 7/20 от 01.07.2020 г.

## 17. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

- 17.1. Основным риском в 2022 г., повлиявшим на деятельность общества, был рыночный риск, связанный с отказом поставщика импортных товаров детского ассортимента от сотрудничества в связи с обострением внешнеполитической ситуации, сильным колебанием курса иностранной валюты.
- 17.2. В 2022 г. кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам отсутствовали. Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.
- 17.3. В 2022 г. правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. отсутствовали.
- 17.4. В 2022 г. страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), пандемией в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика наблюдались.
- 17.5. В 2022 г. репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. отсутствовали.
- 17.6. Распространение COVID-19 не отражалось на деятельности общества. Закрытия крупных торговых сетей DIY магазинов таких как Леруа Мерлен не было. Продукция общества представлена в интернет магазинах, что положительно отразилось на продажах. Товар не относится к продукции, потребляемой в сферах наиболее подвергшихся негативному влиянию распространения COVID-19, таким как туризм, общественное питание, авиация. Снижения выручки и доходности общества в 2022 году не произошло, общество оказалась устойчивой и не прекратила свою деятельность

## 18. События после отчетной даты.

- 18.1. Возможность оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

№	Дело	Суд	Истец	Ответчик	Существо
1	A56-93748/2019	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской област	ЗАО "Роксор консьюмер"	ООО "ЛЕНТА"	о прекращении нарушения интеллектуальных прав

18.2. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствовали значимые события в виде:

- распределения прибыли и начисления дивидендов за 2022 год за период с 01.01.2023 до даты подписания бухгалтерской отчетности не производилось;
- решения о реорганизации не принимались;
- информации о банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

В момент подписания отчетности за 2022 год руководством Общества производится оценка воздействия событий 2022 года, связанных с обострением внешнеполитической ситуации, на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации;
- волатильность курса валюты;
- существенным ростом ключевой ставки;
- отказом от поставок BABYBJORN AB товара детского ассортимента;

присутствует риск снижения эффективности финансово-хозяйственной деятельности и ограничение возможностей.

Общество имеет на момент подписания отчетности краткосрочную задолженность в валюте перед кредиторами- поставщиками в виде 1 тыс. евро и 9 тыс. шведских крон.

А также краткосрочную задолженность по уплаченным авансам поставщикам товаров, работ (услуг) в виде 57 тыс. евро.

Принимая во внимание геополитические события в виде новых экономических санкций, руководство Общества отслеживает новые риски и принимает меры по минимизации последствий путем оптимизации ведения финансово-хозяйственной деятельности.

## 19. Прекращаемая деятельность

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что общество сможет выполнять свои обязательства и реализовывать свои активы в ходе своей деятельности.

Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Удовлетворительная структура баланса Общества, его обеспеченность собственными средствами, высокая платежеспособность позволяют положительно оценивать финансово-хозяйственную перспективу Общества:

Получена валовая прибыль от деятельности в сумме 231 136 тыс. руб.  
Получена прибыль от продаж в сумме 60 673 тыс. руб.  
Получена прибыль до налогообложения в сумме 54 123 тыс. руб.  
Начислен налог на прибыль в сумме 10 845 тыс. руб.  
Чистая прибыль на 31.12.2022 года составила 43 117 тыс. руб.  
По итогам 2022 года нераспределенная прибыль составила 265 496 тыс. руб.

## 20. Сведения о собственном капитале общества.

Расчет собственного капитала базируется на данных бухгалтерского баланса и указывается в строке 1300 «Итого по разделу 3»:

	(Тыс. руб.)		
<u>Наименование показателя</u>	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021г.	Изменения
Уставный капитал, тыс.руб.	111	111	0
Переоценка внеоборотных активов	20	20	0
Добавочный капитал тыс.руб.	0	0	0
Резервный капитал тыс. руб.	17	17	0
Нераспределенная прибыль	265 496	222 379	43 117
<b><u>Итого (стр.1300)</u></b>	<b><u>265 644</u></b>	<b><u>222 527</u></b>	<b><u>43 117</u></b>

Чистые активы, по существу, равнозначны собственному капиталу в балансе, это позволяет определить их сущность исходя из критериев, приведенных в приказе Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Собственный капитал предприятия – это разница между стоимостью совокупных активов предприятия и его обязательствами. Он представляет собой превышение обоснованной рыночной стоимости имущества над непогашенной задолженностью.

	(Тыс. руб.)		
<u>Наименование показателя</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Чистые активы (стр.3600 ф.4)	265643	222527	209577
Для оценки изменений используется средняя величина собственного капитала за год, позволяющий наиболее точно определить его колебания во времени по формуле расчета показателя $S_k = (S_k \text{ в начале года} + S_k \text{ в конце года}) / 2$ :			
<u>Наименование показателя</u>	<u>31.12.2022- 31.12.2021</u>	<u>31.12.2021- 31.12.2020</u>	<u>Прирост(+)</u>
Средняя величина собственного капитала	244086	216052	+28034

Оценка эффективности использования всего капитала Общества - коэффициент рентабельности активов  $KpA = \text{стр. 2400} / \text{стр. 1300}$ :

(Тыс. руб.)

<u>Наименование показателя</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Прирост(+,-)</u>
Чистая прибыль (убыток)	43117	12950	-30167
Коэффициент рентабельности активов	0,16	0,06	-0,15

Оптимальное значение рассматриваемого коэффициента равно 0,10–0,15. Показатели деятельности Общества увеличились из-за роста продаж, уменьшения стоимости используемых материалов в 2022 году, из-за уменьшения начислений по заработной плате и страховым взносам.

### Уставный капитал

Величина уставного (складочного) капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклады учредителей (акционеров) Общества.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетные даты 2019,2020,2021 не менялся.

Величина уставного (складочного) капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклады учредителей (акционеров) Общества.

<u>Наименование показателя</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Уставный капитал (стр.1310), тыс. руб.	111	111	111
Количество обыкновенных именных бездокументарных акций (100 руб. каждая)	1105	1105	1105

### Сведения об акциях и акционерах

Сведения об акциях и акционерах Общества представлены в таблице:

<u>Доля участников в уставном капитале (%)</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Акционеры Общества:</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>
Юридические лица	100%	100%

Реестродержателем именных ценных бумаг является ЗАО ВТБ Регистратор ОГРН 1045605469744 по договору №СЗФ-36/290814 от 29.08.2014, имеющий лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00347 от 21.02.2008г.

### Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

<u>Наименование показателя</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	39	12

Общество предоставило соответствующую информацию для всеобщего доступа, согласно действующему законодательству Российской Федерации.

Общество не является публичным, так как не отвечает признакам публичного акционерного общества, установленным п. 1 ст. 66.3 ГК РФ.

Общество на момент составления отчетности не имеет публичных выпусков акций (регистрации проспекта акций), в связи с чем, отсутствует свободное обращение его акций на финансовых рынках.

#### **Добавочный и резервный капитал, капитал переоценки**

Добавочный капитал отсутствует на 31.12.2022 г.

Резервный капитал сформирован согласно Устава в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Резервный капитал образован в предыдущие отчетные периоды и составляет сумму 17тыс. руб. В 2022 году изменений добавочного и резервного капитала не было.

В составе капитала учтена сумма 20 тыс. руб. от переоценки в предыдущие отчетные периоды.

Директор

27 марта 2023 года  
МП



Сергеев О. П.