

**Общество с ограниченной ответственностью «Формекс ОПТ»
(ООО «Формекс ОПТ»)**

4-я Кабельная ул., стр. 1, д. 2, Москва, 111024

Тел./факс (495) 97-97-097. E-mail: opt@formeks.ru

ОКПО 06115916, ОГРН 5167746482041, ИНН/КПП 7722386613/772201001

ИФНС 22 по г. Москве

ИНН 7722386613 КПП 772201001

ОГРН 5167746482041 Дата регистрации 22 декабря 2016 г.

**Свидетельство о государственной регистрации
МИФНС № 46 по г. Москве**

Сферой текущей деятельности Общества является Торговля оптовая одеждой и обувью.

Среднесписочная численность в 2022 г. составляет 91 человек.

Уставной капитал отражен в балансе по стр. 1310 и составляет 800 000 руб.

Единственный участник Общества: Марченко Мария Олеговна

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который избирается сроком на 5 лет.

Денежные операции осуществлялись через расчетные счета, открытые в Филиале Центральный Банка ВТБ (ПАО), Ярославском филиале ПАО «ПРОМ-СВЯЗЬБАНК», Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", АО БАНК "НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ"

У Общества имеются следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2022: Обособленное подразделение в Московской области, Люберецком районе, п. Красково и Обособленное подразделение в г.Иваново

При ведении учета операций в хозяйственной деятельности ООО «Формекс ОПТ» руководствовалось учетной политикой на 2022 год. Учетная политика на 2023г. для целей бухгалтерского и налогового учетов утверждена новыми приказами.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если

срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в размере 754 тыс руб на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

В составе основных средств отражены оборудование, оргтехника со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу, используемые в производственной деятельности либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Затраты на проведение текущих ремонтов включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и учитываются по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации, по состоянию на 31.12.2022 – 180 тыс руб (стр 1150)

Финансовые вложения (взнос в уставный капитал юридического лица) по итогам 2022 составляет 50 тыс руб

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н (далее - ФСБУ "Запасы").

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности:

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Организация не применяет ФСБУ "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (пункт 9 ФСБУ "Запасы").

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

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

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

Транспортные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Оценка сырья и материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), производится по стоимости 1 партии.

Стоимость запасов по итогам 2022 года составляет 248 916 тыс. руб., что отражено в бухгалтерском балансе по строке 1210.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные ООО «Формекс ОПТ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Формекс ОПТ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Общая сумма дебиторской задолженности по итогам 2022 года составила 61635 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 905
Расчеты с покупателями и заказчиками	49 520
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 210

Общая сумма **Кредиторской задолженности** по итогам 2022 года составила 248 127 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	186 532
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 443
Расчеты по налогам и сборам	21 138
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 774
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 729
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	29 511

Расчеты по налогам:

В целях налогообложения для ООО «Формекс ОПТ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налог на прибыль исчислялся по методу «отгрузки». Декларация по налогу на прибыль предоставляется ежеквартально. Авансовые платежи по налогу на прибыль перечисляются ежемесячно. Налог на имущество не начисляется, т.к. отсутствует недвижимое имущество.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора Общества. В 4 квартале 2022 года была проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

В отчетном 2022 году выручка от продажи товаров (за минусом НДС) составила – 541 623 тыс. руб.;

Себестоимость проданных товаров – 343 522 тыс. руб.;

Прибыль от продаж с учетом управленческих расходов – 30 355 тыс. руб.
(стр 2200 Отчета о фин. результатах)

С учетом прочих расходов, включая расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль, прибыль до налогообложения – 23 065 тыс. руб.;

Чистая прибыль на конец года всего составляет 17 363 тыс. руб.

По своим показателям Общество не попадает под обязательный аудит.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature of L.P. Borodulya]

Бородуля Л.П.

[Handwritten signature of M.V. Deeva]
Деева М.В.