



УТВЕРЖДЕНО

Решением единственного участника

ООО «Формэль»

от 29.03.2024 №1

**ПРОСПЕКТ ЭМИССИИ ОБЛИГАЦИЙ
ВТОРОГО ВЫПУСКА**
(номер выпуска облигаций)

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФОРМЭЛЬ»
(ООО «ФОРМЭЛЬ»)**
(полное и сокращенное наименование эмитента на русском языке)

**ТАВАРЫСТВА З АБМЕЖАВАНАЙ АДКАЗНАСЦЮ
«ФАРМЭЛЬ»
(ТАА «ФАРМЭЛЬ»)**
(полное и сокращенное наименование эмитента на белорусском языке)

Минская область,
2024 год

I. КРАТКОЕ РЕЗЮМЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Формэль» (далее – Эмитент, предприятие, если не употреблено иное) входит в группу компаний Mark Formelle, которая была создана в 2009 году супругами и партнерами по бизнесу Светланой Сипаровой и Андреем Сериковым. В свою очередь, Mark Formelle (далее - MF) — группа компаний, белорусский производитель женского, мужского и детского белья и одежды из трикотажа. MF не перестает внедрять инновационные решения. В 2021 году размер инвестиций только в лабораторию контроля качества и экспериментальное производство составил около 1 000 000 долларов США. В онлайн магазине markformelle.com в ноябре 2022 года был зафиксирован миллионный заказ. Под брендом MF ежегодно выпускается свыше 31 млн. изделий.

На начало 2024 года MF открыто более 330 фирменных магазинов в странах СНГ и производство текстильных полотен в Турции. Производственные мощности включают 21 собственную фабрику с полным циклом производства и многоступенчатым контролем качества на каждом из этапов, а также собственный логистический центр площадью 25 000 м². Основной ассортимент бренда – это 8 линеек продукции для всей семьи: одежда для дома, повседневная и спортивная одежда, чулочно-носочные изделия, нижнее белье, термобелье, аксессуары, купальники и плавки. Ежегодно бренд выпускает свыше 170 капсульных коллекций, многие из которых отличаются своей тематичностью и социальной направленностью.

Собственный художественно-экспериментальный отдел и сотрудничество с зарубежными иллюстраторами позволяют выпускать 170+ коллекций ежегодно. Mark Formelle это не просто коллекции, но и жизненная философия. Например, такие коллекции, как «Литературная коллекция», «Мова – гэта стыльёва», «Save the planet», «День Земли», «Свет, живущий в темноте» – поднимает важные социальные темы. Поддержка начинающих талантов и постоянные творческие конкурсы для их поиска — важная составляющая корпоративной социальной ответственности бренда. В продолжение социальной ответственности, предприятие по состоянию на 01 января 2024 года это еще и 1576 рабочих мест.

Предприятие полностью укомплектовано специалистами и рабочими кадрами всех профессий. Управленческое звено предприятия позволяет обеспечить оперативное прямое руководство структурными производственными подразделениями. Благодаря четкому взаимодействию всех служб и многофункционального производства достигнуты стабильный рост объемов и качества изделий, низкая себестоимость и высокая производительность труда.

Предприятие имеет устойчивые экономические показатели и стабильное финансовое положение. По состоянию на 01.01.2024 рентабельность реализованной продукции за 2023 год, составила 10,7 %, а рентабельность продаж 9,6 %.

С 2018 г. предприятие является эмитентом облигаций. Обязательства перед владельцами облигаций исполняются Эмитентом надлежащим образом, в том числе своевременно и в полном объеме выплачивается доход владельцам облигаций.

На протяжении всего периода своей деятельности Эмитент ответственно выполняет свои обязательства перед инвесторами, что подтверждается наличием безупречной кредитной истории. Финансовое состояние Эмитента характеризуется устойчивостью. Основные финансовые показатели свидетельствуют о стабильном функционировании.

Главной задачей перспективного стратегического развития предприятия является сохранение и усиление своих позиций на рынке, так как эффективная работа

предприятия – важнейшее условие благосостояния членов трудового коллектива и их семей. Поэтому основная цель деятельности направлена на увеличение прибыли от производственно-хозяйственной деятельности.

В ближайшие годы будет выбрана стратегия умеренного роста, позволяющая укрепить имеющиеся позиции на рынке без глобальных изменений в деятельности компании. Стратегия умеренного роста одна из самых безопасных с точки зрения имеющихся рисков, позволяющая застраховать предприятие от возможных серьезных финансовых потерь, но не гарантирует быстрого роста прибыли.

**II. ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ
выпуска облигаций ¹**
(далее - Основные параметры выпуска облигаций)

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
Информация о выпуске облигаций		
1	Номер выпуска облигаций	2
2	Наименование органа, утвердившего проспект эмиссии облигаций	единственный участник
3	Дата, номер и наименование документа, подтверждающего утверждение проспекта эмиссии облигаций	решение единственного участника от 29.03.2024 №1
4	Указание на то, являются облигации именными или на предъявителя	именные
5	Форма облигаций (документарная либо бездокументарная)	бездокументарная
6	Серия облигаций (для облигаций, эмитируемых в документарной форме)	-
7	Порядковые номера (диапазон номеров) облигаций (для облигаций, эмитируемых в документарной форме)	-
8	Количество облигаций в выпуске	9 000
9	Номинальная стоимость облигации	1 000
10	Имущественный эквивалент номинальной стоимости облигаций (при его наличии):	-
10.1	наименование (вид) имущественного эквивалента, право на получение которого удостоверяет облигация	-
10.2	размер имущественного эквивалента, право на получение которого удостоверяет облигация	-
11	Наименование официальной денежной единицы Республики Беларусь либо валюты, в которой выражена номинальная стоимость облигации	белорусский рубль
12	Объем выпуска облигаций	9 000 000
13	Указание на то, являются облигации обеспеченными или необеспеченными	необеспеченные
14	Способ размещения облигаций (открытая продажа либо закрытая продажа)	открытая продажа
15	Круг лиц, среди которых осуществляется размещение облигаций (юридические и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты)	юридические (включая банки) и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты Республики Беларусь
16	Перечень заранее индивидуально определенных субъектов гражданского права (УНП, полное наименование, место нахождения юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (при его наличии) физического лица), среди которых осуществляется размещение облигаций (указывается в случае размещения облигаций путем закрытой продажи)	-
17	Круг лиц, среди которых осуществляется обращение облигаций (юридические и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты)	юридические (включая банки) и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты Республики Беларусь
18	Дата начала размещения облигаций либо порядок ее определения ²	29.04.2024
19	Дата окончания размещения облигаций либо порядок ее определения ²	25.03.2030

20	Срок обращения облигаций (количество календарных дней)	2162
21	Дата начала обращения облигаций либо порядок ее определения ²	29.04.2024
22	Дата окончания обращения облигаций либо порядок ее определения ²	31.03.2030
23	Дата погашения (начала погашения) облигаций либо порядок ее определения ²	31.03.2030
24	Дата окончания погашения жилищных облигаций либо порядок ее определения	-
25	Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей погашения облигаций либо порядок ее определения ²	28.03.2030
26	Количество траншей либо порядок определения количества траншей (указывается в случае размещения облигаций траншами)	-
27	Количество облигаций в транше либо порядок определения количества облигаций в транше (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	-
28	Дата начала размещения облигаций транша либо порядок ее определения ² (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	-
29	Дата окончания размещения облигаций транша либо порядок ее определения ² (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	-
30	Вид дохода по облигациям (процент, и (или) дисконт, и (или) иной вид дохода, предусмотренный законодательством о ценных бумагах и установленный в проспекте эмиссии облигаций), иные имущественные права, удостоверяемые облигацией, либо указание, что доход по облигациям не начисляется и не выплачивается	процент
31	Периодичность выплаты процентного дохода	ежеквартально
32	Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию эмитента (да/нет)	да
33	Даты приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию эмитента либо порядок их определения ²	Уполномоченный орган Эмитента вправе принять решение о приобретении облигаций по требованию Эмитента, которое будет содержать дату (даты) выкупа
34	Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию владельца облигаций в установленные даты (да/нет)	да
35	Даты приобретения облигаций эмитентом по требованию владельца облигаций до даты начала погашения облигаций либо порядок их определения ²	Эмитент приобретает облигации по требованию владельца облигаций только в случае несогласия такого владельца с конвертацией облигаций в дату, указанную владельцем облигаций в заявлении о досрочном выкупе облигаций
36	Возможность досрочного погашения облигаций всего выпуска либо его части до даты окончания срока обращения облигаций данного выпуска (да/нет)	да

37	Дата (даты) досрочного погашения облигаций (при их наличии) либо порядок их определения ²	Уполномоченный орган Эмитента вправе принять решение о досрочном погашении облигаций, которое будет содержать дату (даты) досрочного погашения облигаций
38	Возможность конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения до даты окончания срока обращения облигаций данного выпуска (да/нет)	да
39	Возможность конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения при погашении облигаций данного выпуска (да/нет)	да
40	Наименование органа эмитента, уполномоченного на установление даты начала и даты окончания размещения облигаций (каждого транша), даты начала и даты окончания периода начисления процентного дохода по облигациям, дат выплаты периодически выплачиваемого процентного дохода (дат, на которые будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей выплаты данного процентного дохода), даты начала погашения облигаций (даты, на которую будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей погашения облигаций), величины дисконтного дохода (за исключением случаев размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли ценными бумагами) либо постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода) после утверждения проспекта эмиссии	-
Сведения о размере дохода по облигациям		
В случае эмиссии дисконтных облигаций указывается:		
41	Минимальная цена продажи облигаций (за исключением размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли ценными бумагами)	-
42	Размер дисконтного дохода по облигациям (порядок его определения) (определяется как разница между номинальной стоимостью облигаций и минимальной ценой продажи облигаций)	-
43	Размер ставки дисконта (порядок ее определения)	-
В случае эмиссии процентных облигаций указывается:		
44	Размер ставки постоянного процентного дохода (за исключением случая, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)	7,2
45	Размер ставки постоянного процентного дохода и период ее действия (указывается в случае, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)	-
46	Наименование органа эмитента, уполномоченного на установление размера ставки постоянного или переменного процентного дохода (порядка определения процентного дохода), величины (порядка определения величины) дохода по облигациям за второй и последующие периоды начисления процентного дохода	-
В случае эмиссии индексированных облигаций		
47	Наименование влияющего показателя	-

¹ В случае подачи документов в электронной форме приложение заполняется только посредством единого портала электронных услуг.

² Может быть определено после утверждения проспекта эмиссии.

III. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ.

1. Полное и сокращенное наименование Эмитента (на белорусском и русском языках).

1.1. Полное наименование:

на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Формэль»;

на белорусском языке: Таварыства з абмежаванай адказнасцю «Фармэль».

1.2. Сокращенное наименование:

на русском языке: ООО «Формэль»;

на белорусском языке: ТАА «Фармэль».

2. Место нахождения Эмитента, номер телефона и факса, электронный адрес (e-mail), адрес официального сайта Эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет.

2.1. Адрес места нахождения (юридический адрес) Эмитента: 222932, Республика Беларусь, Минская область, г. Старые Дороги, ул. Комсомольская, 50, к. 12.

2.2. Почтовый адрес Эмитента: 223034, Минская область, г. Заславль, ул. Путейко, д. 1.

2.3. Номер телефона/факса: +375 17 500 99 00, электронный адрес (e-mail): info@markformelle.by, официальный сайт Эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет: www.markformelle.by (далее – официальный сайт Эмитента).

3. Дата, номер государственной регистрации Эмитента и наименование органа, его зарегистрировавшего.

Согласно свидетельству о государственной регистрации коммерческой организации Эмитент 05.08.2010 зарегистрирован Стародорожским районным исполнительным комитетом в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей с регистрационным номером 690719790.

4. Основные виды деятельности Эмитента.

Эмитент в соответствии с действующим законодательством осуществляет следующие основные виды деятельности:

- розничная торговля одеждой (ОКЭД 47710);
- оптовая торговля одеждой (ОКЭД 46421).

5. Сведения о филиалах и представительствах Эмитента с указанием их количества и места нахождения.

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

6. Полное и сокращенное наименование депозитария, с которым заключен депозитарный договор с Эмитентом, его место нахождения, дата, номер государственной регистрации и наименование органа, его зарегистрировавшего, номер лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам (в Едином реестре лицензий) для данного выпуска облигаций.

Депозитарием Эмитента, в том числе и для данного выпуска облигаций, является Открытое акционерное общество «Технобанк», сокращенное наименование – ОАО «Технобанк» (далее - депозитарий Эмитента), место нахождения: 220002, г. Минск, ул. Кропоткина, 44, телефон: +375 17 388 57 80, факс +375 17 283 15 10, e-mail: info@tb.by.

ОАО «Технобанк» зарегистрировано Национальным банком Республики Беларусь 05.08.1994, регистрационный номер 47. ОАО «Технобанк» создано в соответствии с законодательством путем преобразования ООО СКБ «Технобанк» в ОАО СКБ «Технобанк» с последующим переименованием в ОАО «Технобанк». ОАО «Технобанк» является правопреемником всех прав и обязанностей ООО СКБ «Технобанк», ЗАО «Торгово-Промышленный Банк», ОАО «Белорусский Индустриальный Банк».

ОАО «Технобанк» как профессиональный участник рынка ценных бумаг действует на основании лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам, предоставленной Министерством финансов Республики Беларусь (далее - Министерство финансов), номер лицензии в Едином реестре лицензий 39200000016666.

7. Среднесписочная численность работников Эмитента.

На первое число месяца (01.03.2024), в котором утверждался проспект эмиссии облигаций второго выпуска Эмитента (далее – проспект эмиссии, если не употреблено иное), среднесписочная численность работников Эмитента составила 1503 человека.

8. Сведения о членах совета директоров Эмитента, коллегиального исполнительного органа Эмитента, лице, осуществляющем полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента, членах контрольных органов Эмитента, включающие их персональные данные (фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), все занимаемые должности, в том числе вне органов управления Эмитента, размер доли указанных лиц в уставном фонде Эмитента и его дочерних и зависимых хозяйственных обществ (при наличии) на первое число месяца, в котором утвержден проспект эмиссии.

По состоянию на 01.03.2024:

8.1. В соответствии с Уставом Эмитента органами управления Эмитента являются: Общее собрание участников Эмитента - высший орган управления Эмитента;

Совет директоров Эмитента - осуществляет общее руководство деятельностью Эмитента в период между Общими собраниями участников;

Руководитель Эмитента - исполнительный орган, осуществляющий текущее руководство деятельностью Эмитента.

В соответствии с законодательством и Уставом Эмитента контрольным органом Эмитента является ревизор.

8.2. Согласно Уставу Эмитента, количественный состав Совета директоров Эмитента должен быть не менее 2 (двух) и не более 7 (семи) человек.

Сведения о членах Совета директоров Эмитента:

№ п/п	Фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется), все занимаемые должности, в том числе вне органов управления Эмитента	Размер доли в уставном фонде Эмитента
1.	Сериков Андрей Геннадьевич - Председатель Совета директоров Эмитента; - Председатель Совета директоров ООО «Марк Формэль».	-
2.	Сипарова Светлана Геннадьевна	100%

<p>- заместитель директора ООО Торговый дом «Марк Формэль» (Россия), - зарегистрирована в качестве индивидуального предпринимателя.</p>	
---	--

8.3. Директором Эмитента является Кулыгин Андрей Анатольевич (далее - Директор Эмитента).

Директор Эмитента не занимает иных должностей, в том числе вне органов управления Эмитента, кроме должности Директора Эмитента.

Директор Эмитента не является участником Эмитента (не имеет доли в уставном фонде Эмитента).

8.4. Ревизором Эмитента является Лейченко Елена Александровна (далее по тексту - Ревизор).

Ревизор Эмитента занимает следующую должность - заместитель директора по бухгалтерскому учету и налогообложению в ООО «Марк Формэль».

Ревизор не является участником Эмитента (не имеет доли в уставном фонде Эмитента).

8.5. Сведения о дочерних и зависимых хозяйственных обществах Эмитента указаны в пункте 13 проспекта эмиссии.

9. Сведения о собственнике имущества (учредителях, участниках) Эмитента, включающие его (их) персональные данные (фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), все занимаемые должности, в том числе вне органов управления Эмитента), а также сведения о наличии доли государства в уставном фонде Эмитента в процентах с указанием количества принадлежащих государству акций (долей) и наименование государственного органа, осуществляющего владельческий надзор, на первое число месяца, в котором утвержден проспект эмиссии.

9.1. По состоянию на 01.03.2024 участниками Эмитента являются:

Сипарова Светлана Геннадьевна, гражданка Республики Беларусь (доля в уставном фонде Эмитента составляет 100%)

(далее – Единственный участник Эмитента).

9.2. Сведения о должностях, занимаемых Единственным участником Эмитента (являющийся одновременно членом Совета директоров Эмитента), в том числе вне органов управления Эмитента, указаны в подпункте 8.2. пункта 8 проспекта эмиссии.

10. Размер уставного фонда Эмитента.

Размер уставного фонда Эмитента составляет 100 (Сто) белорусских рублей на первое число месяца (01.03.2024), в котором утверждался проспект эмиссии.

11. Сведения о бенефициарных владельцах Эмитента (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется), год рождения, резидентом какой страны является, доля)

На первое число месяца (01.03.2024), в котором утвержден проспект эмиссии, бенефициарным владельцем Эмитента является Сипарова Светлана Геннадьевна, 1976 года рождения, резидент Республики Беларусь, доля - 100%.

12. Сведения о совершенных Эмитентом за последний отчетный год и (при наличии) кварталы текущего года, предшествующие кварталу, в котором

утвержден проспектом эмиссии, сделках, в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц, за исключением сделок, для совершения которых не требуется принятие решения Общего собрания участников Эмитента либо совета директоров, в объеме, определенном законодательством.

За последний отчетный год (за период с 01.01.2023 по 31.12.2023) Эмитентом не совершались сделки, в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц и для совершения которых требовалось принятие решения Общего собрания участников Эмитента либо совета директоров.

13. Сведения о дочерних и зависимых хозяйственных обществах Эмитента, унитарных предприятиях, учредителем которых является Эмитент:

На первое число месяца (01.03.2024), в котором утвержден проспект эмиссии, Эмитент не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ, а также унитарных предприятий, учредителем которых является Эмитент.

14. Сведения об инвестициях Эмитента в уставные фонды других юридических лиц с долей, равной пяти и более процентов.

На первое число месяца (01.03.2024), в котором утвержден проспект эмиссии, Эмитент не является участником в уставных фондах других юридических лиц.

15. Сведения о кредитном рейтинге (рейтинге) Эмитента (при его наличии), о присвоенном кредитном рейтинге (рейтинге) эмиссионным ценным бумагам (при его наличии).

На первое число месяца (01.03.2024), в котором утвержден проспект эмиссии, у Эмитента отсутствует кредитный рейтинг (рейтинг), а также присвоенный кредитный рейтинг (рейтинг) его эмиссионным ценным бумагам.

16. Сведения о размещенных Эмитентом эмиссионных ценных бумагах, находящихся в обращении, в том числе размещенных за пределами Республики Беларусь, а также фактически размещенных и непогашенных цифровых активах (токенах) с указанием в разрезе каждого выпуска общего объема по состоянию на первое число месяца, в котором утвержден проспект эмиссии.

По состоянию на 01.03.2024 Эмитентом осуществлена эмиссия 1 выпуска облигаций, который находится в обращении:

№ п/п	Порядковый номер выпуска	Номинал (в валюте номинала)	Валюта номинала	Количество облигаций, штук	Данные о размещении (остаток облигаций на счете «депо» Эмитента к размещению), штук
1.	1	1 000	BYN	9 000	0

Размещенные за пределами Республики Беларусь Эмитентом эмиссионные ценные бумаги отсутствуют.

Эмитент не осуществлял операций по созданию и размещению цифровых активов (токенов).

17. Сведения о лицах, подписавших проспект эмиссии.

В соответствии с законодательством о ценных бумагах проспект эмиссии подписан следующими лицами:

- директором Эмитента Кулыгиным Андреем Анатольевичем;
- главным бухгалтером Эмитента Хомич Людмилой Павловной.

18. Наименования информационных ресурсов

(включая интернет-ресурсы, печатные средства массовой информации, посредством которых будет осуществлено раскрытие информации об эмиссии, об эмиссионных ценных бумагах, изменениях и (или) дополнениях в проспекте эмиссии, информации о результатах финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, информации о реорганизации или ликвидации Эмитента, а также о реорганизации или ликвидации дочерних и зависимых хозяйственных обществ эмитента, информации о возбуждении в отношении эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве, в том числе информации о существенных фактах (событиях, действиях), касающихся финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, которые могут повлиять на стоимость эмиссионных ценных бумаг, о приостановлении (возобновлении), запрещении эмиссии эмиссионных ценных бумаг, иной информации, раскрываемой в соответствии с актами законодательства о ценных бумагах):

- Единый портал финансового рынка ценных бумаг (далее - ЕПФР);
- Единый государственный реестр сведений о банкротстве;
- официальный сайт Эмитента, указанный в подпункте 2.3 пункта 2 проспекта эмиссии;
- официальный сайт Республиканского центрального депозитария ценных бумаг.

18.1. Раскрытие информации.

18.1.1. Зарегистрированный проспект эмиссии (в формате pdf) не позднее двух рабочих дней, следующих за датой его регистрации, раскрывается Эмитентом путем размещения на ЕПФР, а также путем размещения на официальном сайте Эмитента.

18.1.2. Эмитент уведомляет владельцев Облигаций (инвесторов) в соответствии с пунктом 31 проспекта эмиссии, о приостановлении, возобновлении, запрещении эмиссии Облигаций, признании выпуска Облигаций недействительным путем размещения соответствующей информации на ЕПФР, а также на официальном сайте Эмитента в срок не позднее 2 (Двух) рабочих дней, следующих за днем получения соответствующего уведомления Министерства финансов Республики Беларусь (далее – Министерство финансов) о приостановлении, возобновлении, запрещении эмиссии Облигаций.

18.1.3. В случае принятия Эмитентом решения о досрочном погашении Облигаций выпуска либо его части согласно пункту 34 проспекта эмиссии Эмитент раскрывает указанную информацию (уведомляет владельцев Облигаций о принятии данного решения) путем размещения на официальном сайте Эмитента в срок не менее чем за 10 (Десять) календарных дней до установленной даты досрочного погашения Облигаций выпуска либо его части.

В случаях, установленных законодательством, Эмитент осуществляет раскрытие информации о дате формирования реестра владельцев Облигаций для досрочного погашения Облигаций выпуска либо его части путем размещения на ЕПФР, а также на официальном сайте Эмитента в срок не позднее 2 (Двух) рабочих дней с даты принятия Эмитентом решения, установившего дату формирования реестра.

18.1.4. В случае принятия Эмитентом решения о досрочном выкупе Облигаций по требованию Эмитента согласно подпункту 35.1. пункта 31 проспекта эмиссии Эмитент раскрывает указанную информацию (уведомляет владельцев Облигаций о принятии данного решения) путем размещения на официальном сайте Эмитента в срок не позднее 5 (Пяти) рабочих дней до установленной Эмитентом даты выкупа Облигаций.

18.1.5. В случае принятия Эмитентом решения о конвертации Облигаций в соответствии с пунктом 38 проспекта эмиссии Эмитент раскрывает указанную информацию (уведомляет владельцев Облигаций о принятии данного решения) путем

размещения на официальном сайте Эмитента либо иным способом, определенным в решении о конвертации, в срок, установленный решением Эмитента о конвертации Облигаций.

18.1.6. Эмитент раскрывает информацию о ходе погашения (досрочного погашения) Облигаций путем направления сообщения в Департамент по ценным бумагам Министерства финансов (далее - Департамент по ценным бумагам) не позднее 5 (Пяти) рабочих дней после даты начала погашения (досрочного погашения) Облигаций, а также не ранее 60 (Шестидесяти) и не позднее 80 (Восьмидесяти) календарных дней после окончания срока обращения Облигаций (информация не раскрывается, если выпуск Облигаций исключен из Государственного реестра ценных бумаг).

18.1.7. Изменения и (или) дополнения, внесенные в проспектив эмиссии, подлежат размещению на ЕПФР, а также на официальном сайте Эмитента в срок не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с даты их регистрации Департаментом по ценным бумагам.

Эмитент также вправе в случаях и порядке, предусмотренных пунктом 37 Инструкции о порядке эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31.08.2016 №78, осуществлять раскрытие информации на рынке ценных бумаг об изменениях в фактическом положении дел по сравнению с данными, содержащимися в проспективе эмиссии, без внесения в него изменений и (или) дополнений.

18.1.8. Эмитент раскрывает информацию о возбуждении в отношении Эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве (далее - банкротство) в соответствии с законодательством путем размещения на ЕПФР, а также на официальном сайте Эмитента в срок не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с даты подачи Эмитентом заявления о банкротстве в суд, рассматривающий экономические дела (далее по тексту - экономический суд), или получения извещения экономического суда о подаче такого заявления другими лицами.

Эмитент раскрывает информацию о прекращении в отношении Эмитента производства по делу о банкротстве в соответствии с законодательством путем размещения на ЕПФР, а также на официальном сайте Эмитента, в срок не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с даты вынесения экономическим судом определения о прекращении производства по делу о банкротстве в отношении Эмитента.

Также вышеуказанная информация подлежит обязательному размещению в Едином государственном реестре сведений о банкротстве (<https://bankrot.gov.by>) в сроки, установленные Законом Республики Беларусь от 13.12.2022 № 227-3 «Об урегулировании неплатежеспособности», а если такие сроки не установлены - в максимально короткий срок после возникновения соответствующих обстоятельств подлежат сведения об управляющих, сведения по делам о несостоятельности или банкротстве и по делам по спорам, связанным с несостоятельностью или банкротством.

18.1.9. Раскрытие иной информации осуществляется Эмитентом в порядке и сроки, установленные законодательством, в том числе Инструкцией о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 13.06.2016 № 43, Инструкцией о порядке признания эмиссии эмиссионных ценных бумаг недобросовестной, а выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг недействительным, приостановления или запрещения эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденной Постановлением Министерства финансов от 04.05.2018 № 32.

19. Сведения о примененных к Эмитенту и его руководителям мерах административной ответственности за нарушение законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства за последний отчетный год и (при наличии) кварталы текущего года, предшествующие кварталу, в котором утвержден проспект эмиссии.

Эмитент и его руководители (за период с 01.01.2023 по 31.12.2023) к административной ответственности за нарушение законодательства о ценных бумагах таможенного и налогового законодательства не привлекались.

20. Сведения о наличии (отсутствии) открытых в отношении Эмитента исполнительных производств и задолженности по исполнительным документам на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии.

По состоянию на 01.03.2024 в отношении Эмитента отсутствуют открытые исполнительные производства.

21. Сведения о видах продукции либо видах деятельности, по которым Эмитентом получено десять и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг за последние три года:

Наименование	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2023 г.
	тыс. бел. руб.		
Розничная торговля одеждой (ОКЭД 47710)	178 425,6	224 091,1	275 103,8
Оптовая торговля одеждой (ОКЭД 46421)	1 722,8	417,9	430

22. Сведения о рынках сбыта (внутренний и внешний рынки, их доли в общем объеме) за последние три года:

Наименование рынка	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2023 г.
	доля в процентах	доля в процентах	доля в процентах
Внутренний рынок сбыта	99	99	100
Внешний рынок сбыта	1	1	0

23. Наименование поставщиков сырья, материалов, комплектующих, поставляющих десять и более процентов от общего объема поставки за последние три года:

Основные поставщики сырья, материалов, комплектующих	Объемы поставок		
	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2023 г.
	тыс. бел. руб.	тыс. бел. руб.	тыс. бел. руб.
Домус ТДМ ООО	385,69	784,66	1021,86
Решка ОДО	349,17	764,32	856,17
Белкомдата-инжиниринг ООО	458,17	837,10	745,47
ПерфектМедиаГрупп ООО	271,85	679,51	509,18
Адмитад ИУП	107,16	228,70	336,29
Нойдам ОДО	59,10	119,81	174,90

II. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИССИИ ОБЛИГАЦИЙ.

24. Дата государственной регистрации выпуска облигаций и государственный регистрационный номер выпуска облигаций (заполняется Департаментом по ценным бумагам):

дата государственной регистрации выпуска: 26 апреля 2024 г. ;

государственный регистрационный номер выпуска: 6-252-02-5036 .

25. Цели эмиссии облигаций и направления использования средств, привлеченных путем эмиссии облигаций.

Эмиссия именных процентных бездокументарных конвертируемых необеспеченных облигаций Эмитента второго выпуска (далее - Облигации, при упоминании в отдельности - Облигация) осуществляется в целях привлечения временно свободных денежных средств юридических лиц (включая банки) и (или) физических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, резидентов и (или) нерезидентов Республики Беларусь для пополнения основных и оборотных средств Эмитента, финансирования текущей и (или) финансовой и (или) инвестиционной деятельности Эмитента, с возможностью временного размещения денежных средств, полученных от размещения (открытой продажи) Облигаций, на банковские депозитные счета, открытые на имя Эмитента, размещения (инвестирования) вышеуказанных денежных средств в облигации других эмитентов, а также с возможностью их использования для покупки и (или) аренды недвижимого имущества, а также для погашения кредитных и (или) иных обязательств Эмитента.

Направления использования средств, привлеченных путем эмиссии Облигаций, - в соответствии с вышеуказанными целями.

26. Способ обеспечения исполнения обязательств Эмитента по Облигациям.

26.1. Эмитент осуществляет эмиссию необеспеченных Облигаций в соответствии с подпунктом 1.8. пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 28.04.2006 № 277 «О некоторых вопросах регулирования рынка ценных бумаг» (далее по тексту - Указ № 277) без учета положений, предусмотренных в подпункте 1.7. пункта 1 Указа № 277.

Стоимость чистых активов Эмитента, рассчитанная в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 № 35, на 01.02.2024 (первое число месяца, предшествующего дате утверждения проспекта эмиссии), составляет 126 049 тыс. белорусских рублей.

Сумма предоставленного Эмитентом обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества и иных способов обеспечения исполнения обязательств, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов (на 01.02.2024), составляет 0 белорусских рублей.

Объем выпусков необеспеченных облигаций Эмитента и объем обязательств по выпускам стрип-облигаций или выпускам стрипов на эти облигации в совокупности не превышает 80 процентов стоимости чистых активов Эмитента, рассчитанной в соответствии с законодательством, уменьшенной на суммы предоставленного Эмитентом обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества и иных способов обеспечения, не прекращенных на дату определения

стоимости чистых активов (далее - лимит объема выпусков (объема обязательств по выпускам)).

Эмитент в соответствии с законодательством определяет стоимость чистых активов на первое число каждого месяца с представлением расчета стоимости чистых активов и информации о суммах предоставленного обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества и иных способов обеспечения, не прекращенных на эту же дату, в Департамент по ценным бумагам в установленном им порядке.

26.2. В случае, если общий объем выпусков необеспеченных облигаций Эмитента, не исключенных из Государственного реестра ценных бумаг, и (или) объем обязательств по выпускам стрип-облигаций или выпускам стрипов на эти облигации, не исключенным из Государственного реестра ценных бумаг, в совокупности превысят лимит объема выпусков (объема обязательств по выпускам) (далее - Обязательный случай предоставления обеспечения по Облигациям), Эмитент не позднее 2 (Двух) месяцев с даты, на которую им определялась стоимость чистых активов, обязан по своему выбору осуществить:

предоставление на сумму такого превышения обеспечения (за исключением стрип-облигаций, стрипов), соответствующего требованиям, предусмотренным в подпункте 1.7. пункта 1 Указа № 277, за исключением страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств Эмитента;

досрочное погашение части выпуска (частей выпусков) облигаций в размере разницы, возникшей между совокупным объемом выпусков необеспеченных облигаций Эмитента, не исключенных из Государственного реестра ценных бумаг, и объемом обязательств по выпускам стрип-облигаций или выпускам стрипов на эти облигации, не исключенным из Государственного реестра ценных бумаг, и лимитом объема выпусков (объема обязательств по выпускам).

26.3. Эмитент осуществляет предоставление обеспечения исполнения своих обязательств по Облигациям либо досрочное погашение части Облигаций выпуска по решению единственного участника Эмитента (далее - Уполномоченный орган Эмитента). При принятии решения о предоставлении обеспечения исполнения обязательств по Облигациям Эмитент вносит соответствующие изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии.

26.4. Порядок раскрытия информации (уведомления владельцев Облигаций) о предоставлении обеспечения исполнения обязательств по Облигациям:

Раскрытие информации (уведомление владельцев Облигаций) о предоставлении обеспечения исполнения обязательств по Облигациям осуществляется Эмитентом путем раскрытия информации о внесении соответствующих изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии. Указанная информация раскрывается Эмитентом после регистрации Департаментом по ценным бумагам соответствующих изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии в порядке, предусмотренном подпунктом 18.1. пункта 18 проспекта эмиссии.

27. Сведения о месте и времени проведения размещения Облигаций, порядок определения стоимости Облигаций при проведении размещения Облигаций.

27.1. Эмитент самостоятельно осуществляет размещение Облигаций способом, указанным в Основных параметрах выпуска облигаций, на неорганизованном рынке в течение срока размещения Облигаций, указанного в Основных параметрах выпуска облигаций (дата начала размещения и дата окончания размещения), в рабочие дни (за исключением субботы и воскресенья, государственных праздников и праздничных дней,

установленных и объявленных нерабочими в соответствии с законодательством Республики Беларусь) с 09:00 до 18:00 по адресу, указанному в подпункте 2.2. пункта 2 проспекта эмиссии.

Размещение Облигаций осуществляется путем заключения соответствующего договора купли-продажи Облигаций, оформленного в соответствии с законодательством.

27.2. Порядок определения стоимости Облигаций при проведении размещения Облигаций следующий:

В дату начала размещения Облигаций, указанную в Основных параметрах выпуска облигаций, а также в даты выплаты процентного дохода по Облигациям, указанные в подпункте 32.3. пункта 32 проспекта эмиссии, Облигации размещаются по их номинальной стоимости, указанной в Основных параметрах выпуска облигаций. В последующие дни в течение срока размещения Облигации размещаются по текущей стоимости, рассчитываемой по состоянию на дату совершения сделки.

Текущая стоимость Облигации рассчитывается по формуле:

$$C = H_n + D_n$$

где:

C - текущая стоимость Облигации;

H_n - номинальная стоимость Облигации;

D_n - накопленный доход, который рассчитывается по формуле:

$$D_n = \frac{H_n \times P_d}{100} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right),$$

где:

D_n - накопленный доход;

H_n - номинальная стоимость Облигации;

P_d - ставка дохода (в процентах годовых), установленная Эмитентом;

T_{365} - количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней;

T_{366} - количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

27.3. Эмитентом установлено, что минимальное количество Облигаций для размещения каждому инвестору (покупателю) при первоначальном приобретении им Облигаций составляет 100 (Сто) штук.

28. Номер текущего (расчетного) банковского счета, на который будут зачисляться средства, поступающие при размещении Облигаций, полное и сокращенное (при его наличии) наименование обслуживающего банка.

Денежные средства, подлежащие внесению в оплату стоимости Облигаций в процессе их размещения, уплачиваются в безналичном порядке в белорусских рублях в соответствии с законодательством по следующим банковским реквизитам Эмитента:

текущий (расчетный) счет Эмитента №BY69MMBN30120501100109330000 в банке Открытое акционерное общество «Банк Дабрабыт» (сокращенное наименование: ОАО «Банк Дабрабыт»), БИК банка: MMBNBY22.

29. Полное и сокращенное (при его наличии) наименование профучастника, оказывающего по поручению Эмитента услуги, связанные с подготовкой проспекта эмиссии, с указанием телефона, факса, электронного адреса (e-mail), даты и номера государственной регистрации профучастника, наименование органа, его зарегистрировавшего, номера лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам.

Профучастником, оказывающим по поручению Эмитента услуги, связанные с подготовкой проспекта эмиссии, является Открытое акционерное общество «Технобанк», сведения о котором указаны в пункте 6 проспекта эмиссии.

30. Основания, по которым эмиссия Облигаций может быть признана несостоявшейся, с указанием доли неразмещенных Облигаций, при которой эмиссия Облигаций считается несостоявшейся.

Основания, по которым Эмитентом может быть принято решение о признании эмиссии Облигаций несостоявшейся, Эмитентом не предусматриваются.

31. Условия и порядок возврата средств инвесторам в случае признания выпуска облигаций недействительным или эмиссии облигаций несостоявшейся (при наличии таких оснований), а также в случае запрещения эмиссии.

31.1. В случае признания Министерством финансов выпуска Облигаций недействительным, а также в случае запрещения эмиссии Облигаций Эмитент перечисляет (возвращает) инвесторам (владельцам Облигаций) денежные средства в размере текущей стоимости Облигаций в месячный срок с даты принятия соответствующего решения об одном из вышеуказанных случаев. Текущая стоимость Облигаций рассчитывается на дату, с которой выпуск Облигаций признан недействительным или запрещена эмиссия Облигаций.

31.2. Возврат причитающейся к выплате суммы денежных средств (текущей стоимости Облигаций) инвесторам (владельцам Облигаций) осуществляется на основании данных реестра владельцев Облигаций, сформированного депозитарием Эмитента по запросу Эмитента по состоянию на дату, с которой выпуск Облигаций признан недействительным, запрещена эмиссия Облигаций.

Причитающаяся к выплате сумма денежных средств (текущая стоимость Облигаций) возвращается владельцам Облигаций путем перечисления в безналичном порядке в соответствии с законодательством на счета владельцев Облигаций, указанные в реестре владельцев Облигаций, либо на иной счет, согласованный заранее с Эмитентом.

Все издержки, связанные с возвратом причитающейся к выплате суммы денежных средств владельцам Облигаций (инвесторам), относятся на счет Эмитента.

Владелец Облигаций не позднее 10 (Десяти) рабочих дней, следующих за днем возврата причитающейся к выплате суммы денежных средств, обязан осуществить перевод Облигаций на счет «депо» Эмитента, открытый в депозитарии Эмитента. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения владельцем Облигаций данной обязанности Эмитент вправе требовать надлежащего исполнения обязанности в принудительном порядке.

32. Сведения о доходе по Облигациям (размер дохода по Облигациям).

32.1. По Облигациям установлен и выплачивается постоянный процентный доход в виде фиксированного процента к номинальной стоимости Облигаций в размере, указанном в Основных параметрах выпуска облигаций (далее по тексту - Доход).

32.2. Выплата Дохода по Облигациям осуществляется периодически в течение срока их обращения в даты выплаты Дохода, указанные в подпункте 32.3. настоящего пункта. Доход выплачивается лицам, указанным в соответствующем реестре владельцев Облигаций (даты формирования реестров владельцев Облигаций для целей выплаты Дохода указаны в подпункте 32.3. настоящего пункта), путем перечисления денежных средств в безналичном порядке в соответствии с законодательством Республики Беларусь на счета владельцев Облигаций, указанные в соответствующем реестре владельцев Облигаций, либо на иной счет, согласованный заранее с Эмитентом.

32.3. Периоды начисления Дохода по Облигациям, даты выплаты Дохода, даты формирования реестра владельцев Облигаций для целей выплаты Дохода следующие:

№ периода	Начало периода	Конец периода	Дата выплаты Дохода	Продолжительность периода (календарных дней)	Дата, на которую будет формироваться реестр владельцев Облигаций для целей выплаты Дохода
1	30/04/2024	30/06/2024	30/06/2024	62	27/06/2024
2	01/07/2024	30/09/2024	30/09/2024	92	27/09/2024
3	01/10/2024	31/12/2024	31/12/2024	92	28/12/2024
4	01/01/2025	31/03/2025	31/03/2025	90	28/03/2025
5	01/04/2025	30/06/2025	30/06/2025	91	27/06/2025
6	01/07/2025	30/09/2025	30/09/2025	92	27/09/2025
7	01/10/2025	31/12/2025	31/12/2025	92	28/12/2025
8	01/01/2026	31/03/2026	31/03/2026	90	28/03/2026
9	01/04/2026	30/06/2026	30/06/2026	91	27/06/2026
10	01/07/2026	30/09/2026	30/09/2026	92	27/09/2026
11	01/10/2026	31/12/2026	31/12/2026	92	28/12/2026
12	01/01/2027	31/03/2027	31/03/2027	90	28/03/2027
13	01/04/2027	30/06/2027	30/06/2027	91	27/06/2027
14	01/07/2027	30/09/2027	30/09/2027	92	27/09/2027
15	01/10/2027	31/12/2027	31/12/2027	92	28/12/2027
16	01/01/2028	31/03/2028	31/03/2028	91	28/03/2028
17	01/04/2028	30/06/2028	30/06/2028	91	27/06/2028
18	01/07/2028	30/09/2028	30/09/2028	92	27/09/2028
19	01/10/2028	31/12/2028	31/12/2028	92	28/12/2028
20	01/01/2029	31/03/2029	31/03/2029	90	28/03/2029
21	01/04/2029	30/06/2029	30/06/2029	91	27/06/2029
22	01/07/2029	30/09/2029	30/09/2029	92	27/09/2029
23	01/10/2029	31/12/2029	31/12/2029	92	28/12/2029
24	01/01/2030	31/03/2030	31/03/2030	90	28/03/2030

Итого: 2 162 календарных дня

32.4. Величина Дохода по Облигациям, выплачиваемого периодически в течение срока их обращения, рассчитывается по формуле:

$$D = \frac{N_p \times P_p}{100} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right),$$

где:

Д - Доход по Облигациям, выплачиваемый периодически в течение срока их обращения;

N_n - номинальная стоимость Облигации;

P_n - ставка Дохода (в процентах годовых) за период, указанная в Основных параметрах выпуска облигаций;

T_{365} - количество дней периода начисления Дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней;

T_{366} - количество дней периода начисления Дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Расчет Дохода осуществляется по каждой Облигации, исходя из фактического количества дней в году. Доход за первый период начисляется с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций, по дату его выплаты. Доход по остальным периодам, включая последний, начисляется с даты, следующей за датой выплаты Дохода за предшествующий период, по дату выплаты Дохода за соответствующий период (дату погашения). Доход начисляется за каждый календарный день года.

33. Порядок обращения Облигаций, категории лиц, среди которых возможно обращение облигаций.

33.1. Облигации могут обращаться в соответствии с законодательством на неорганизованном и (или) организованном рынке ценных бумаг путем совершения гражданско-правовых сделок, предусмотренных законодательством.

33.2. Категория лиц, среди которых возможно обращение Облигаций:

Владельцами Облигаций в процессе их обращения могут быть любые юридические лица (включая банки) и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты Республики Беларусь, Эмитент (не ранее чем через год после даты государственной регистрации выпуска Облигаций).

33.3. Сделки с Облигациями, совершаемые на неорганизованном рынке, совершаются в простой письменной форме путем заключения соответствующего договора, существенные условия которого определяются законодательством, и подлежат обязательной регистрации в соответствии с законодательством профессиональным участником рынка ценных бумаг (брокером или депозитарием).

33.4. Сделки с Облигациями на организованном рынке совершаются в торговой системе ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа» (далее - Биржа) в соответствии с законодательством Республики Беларусь, локальными правовыми актами Биржи и оформляются протоколом о результатах торгов.

33.5. Сделки с Облигациями в процессе их обращения прекращаются:

в случаях, указанных в подпункте 34.10. пункта 34 проспекта эмиссии;

с даты формирования реестра владельцев Облигаций для целей погашения Облигаций, указанной в Основных параметрах выпуска облигаций.

34. Условия и порядок досрочного погашения Облигаций выпуска либо его части до даты погашения Облигаций.

Уполномоченный орган Эмитента принимает решение о досрочном погашении Облигаций выпуска либо его части при наступлении:

- Обязательного случая предоставления обеспечения по Облигациям;
- по инициативе Эмитента (не ранее года с даты начала размещения Облигаций).

34.1. Досрочное погашение Облигаций при наступлении Обязательного случая предоставления обеспечения:

При наступлении Обязательного случая предоставления обеспечения по Облигациям, если у Эмитента нет возможности предоставить обеспечение по Облигациям в соответствии с подпунктом 26.2. пункта 26 проспекта эмиссии, Уполномоченный орган Эмитента обязан принять решение о досрочном погашении части Облигаций выпуска (частей выпусков) в размере разницы, возникшей между совокупным объемом выпусков необеспеченных облигаций Эмитента, не исключенных из Государственного реестра ценных бумаг, и объемом обязательств по выпускам стрип-облигаций или выпускам стрипов на эти облигации, не исключенным из Государственного реестра ценных бумаг, и лимитом объема выпусков (объема обязательств по выпускам).

34.2. Досрочное погашение Облигаций по инициативе Эмитента:

Уполномоченный орган Эмитента вправе по собственной инициативе принять решение о досрочном погашении Облигаций выпуска либо его части не ранее года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

34.3. В решении о досрочном погашении Облигаций выпуска Уполномоченный орган Эмитента устанавливает дату досрочного погашения Облигаций выпуска либо его части, а в случае досрочного погашения части Облигаций выпуска - также процент от объема Облигаций выпуска, подлежащий досрочному погашению.

34.4. Раскрытие информации о принятии решения о досрочном погашении Облигаций выпуска либо его части осуществляется в порядке, предусмотренном подпунктом 18.1. пункта 18 проспекта эмиссии.

34.5. Досрочное погашение Облигаций выпуска либо его части осуществляется в отношении лиц, указанных в реестре владельцев Облигаций, сформированном депозитарием Эмитента для целей досрочного погашения за 3 (Три) рабочих дня до установленной Эмитентом даты досрочного погашения Облигаций выпуска либо его части, путем перечисления причитающихся денежных средств в безналичном порядке в соответствии с законодательством на счета владельцев Облигаций, указанные в реестре владельцев Облигаций, либо на иной счет, согласованный заранее с Эмитентом.

В случае досрочного погашения части Облигаций выпуска досрочному погашению подлежит определенный процент от принадлежащих каждому владельцу Облигаций, установленный решением Уполномоченного органа Эмитента. Расчет количества досрочно погашаемых Облигаций осуществляется с округлением полученных значений в соответствии с правилами математического округления до целого числа. В случае, если в результате математического округления количество принадлежащих владельцу Облигаций, подлежащих досрочному погашению, составляет менее одной Облигации, в отношении такого владельца Облигаций осуществляется досрочное погашение одной Облигации.

34.6. При досрочном погашении Облигаций владельцам Облигаций выплачивается номинальная стоимость Облигаций, а также причитающийся Доход по Облигациям на дату досрочного погашения Облигаций.

34.7. Обязанность Эмитента по досрочному погашению Облигаций выпуска либо его части считается исполненной с момента списания причитающихся владельцам Облигаций денежных средств со счета (счетов) Эмитента по реквизитам банковских счетов владельцев Облигаций.

34.8. Не позднее 10 (Десяти) рабочих дней, следующих за днем перечисления на

счет владельца Облигаций (выплаты владельцу Облигаций) денежных средств, необходимых для досрочного погашения выпуска Облигаций либо его части, владелец Облигаций обязан осуществить перевод досрочно погашаемых Облигаций на счет «депо» Эмитента, открытый в депозитарии Эмитента (за исключением конвертации Облигаций в соответствии с пунктом 38 проспекта эмиссии).

34.9. В случае, если Облигации, подлежащие досрочному погашению, переданы их владельцем в залог, такой владелец Облигаций обязан заблаговременно совершить все юридически значимые действия и формальности, направленные на снятие залоговых прав с Облигаций, в целях обеспечения их своевременного перевода на счет «депо» Эмитента в соответствии с подпунктом 34.8. настоящего пункта.

34.10. Начиная с даты формирования реестра владельцев Облигаций для целей досрочного погашения Облигаций выпуска либо его части прекращается совершение гражданско-правовых сделок с Облигациями, в отношении которых Эмитентом принято решение о досрочном погашении (за исключением прекращения залоговых прав на Облигации, правопреемства, наследования Облигаций). Облигации, в отношении которых Эмитентом не принято решение о досрочном погашении (в случае досрочного погашения части выпуска Облигаций), могут обращаться на рынке ценных бумаг в соответствии с проспектом эмиссии, законодательством.

34.11. В случае перехода права собственности на Облигации в результате наследования, правопреемства после даты формирования реестра владельцев Облигаций для целей досрочного погашения Облигаций выпуска либо его части к другому лицу (новому владельцу Облигаций) такое лицо имеет право на досрочное погашение Облигаций после предъявления им документов, подтверждающих переход права собственности на Облигации в соответствии с законодательством.

35. Условия и порядок досрочного выкупа Облигаций до даты их погашения.

Эмитент осуществляет досрочный выкуп Облигаций на неорганизованном рынке. Досрочный выкуп Облигаций осуществляется Эмитентом с возможностью их последующего отчуждения либо досрочного погашения (погашения).

35.1. Досрочный выкуп Облигаций по требованию Эмитента.

Уполномоченный орган Эмитента по прошествии года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций и до даты погашения Облигаций, указанной в Основных параметрах выпуска облигаций, вправе принять решение о досрочном выкупе Облигаций по требованию Эмитента у владельцев Облигаций с обязательной их продажей последними. Такое решение должно содержать количество досрочно выкупаемых Эмитентом Облигаций, дату (даты) выкупа Облигаций и иные сведения по усмотрению Эмитента. В случае досрочного выкупа части Облигаций выпуска вышеуказанное решение должно содержать процент от объема Облигаций выпуска, подлежащий досрочному выкупу.

Раскрытие информации о принятии решения о досрочном выкупе Облигаций по требованию Эмитента осуществляется в порядке, предусмотренном подпунктом 18.1. пункта 18 проспекта эмиссии.

В случае принятия Эмитентом решения о выкупе Облигаций по требованию Эмитента владельца Облигаций обязаны осуществить такую продажу Облигаций, а также перевод Облигаций на счет «депо» Эмитента во исполнение заключенной сделки купли-продажи.

35.2. Досрочный выкуп Облигаций в случае несогласия владельца Облигаций с конвертацией Облигаций.

Согласно пункту 38 проспекта эмиссии Эмитент может принять решение о конвертации Облигаций. В данном случае Эмитент обязуется осуществить досрочный

выкуп Облигаций у владельца Облигаций в случае его несогласия с конвертацией, который предоставил Эмитенту письменное уведомление о несогласии с конвертацией и заявление о досрочном выкупе.

Эмитент осуществляет досрочный выкуп Облигаций у владельца Облигаций в связи с его несогласием с конвертацией Облигаций в дату, указанную в заявлении о досрочном выкупе.

35.3. Досрочный выкуп Облигаций по требованию владельца Облигаций (в даты досрочного выкупа).

Эмитентом не предусмотрены даты досрочного выкупа Облигаций, в которые владельцы Облигаций вправе требовать у Эмитента обязательного выкупа Облигаций.

35.4. Досрочный выкуп Облигаций по инициативе владельца Облигаций.

По прошествии года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций и до даты погашения Облигаций, указанной в Основных параметрах выпуска облигаций, владелец Облигаций вправе обратиться к Эмитенту с заявлением о досрочном выкупе Облигаций, принадлежащих такому владельцу (в случаях, не указанных в подпунктах 35.1., 35.2. настоящего пункта), а Эмитент по своему усмотрению вправе осуществить досрочный выкуп Облигаций у их владельца либо не осуществлять такой выкуп.

Для продажи Облигаций Эмитенту владелец Облигаций направляет Эмитенту письменное заявление о досрочном выкупе Облигаций, содержащее сведения, установленные подпунктом 35.11. настоящего пункта.

Эмитент рассматривает полученное заявление о досрочном выкупе Облигаций в течение 10 (Десяти) календарных дней с даты его получения и в срок не позднее 5 (Пяти) календарных дней с даты его рассмотрения письменно уведомляет владельца Облигаций о принятом решении, а также об условиях досрочного выкупа Облигаций (при положительном решении).

35.5. Досрочный выкуп Облигаций осуществляется Эмитентом по текущей стоимости Облигаций, рассчитываемой на дату заключения сделки.

35.6. Между Эмитентом и владельцами Облигаций может быть заключено отдельное соглашение о досрочном выкупе Облигаций, в котором стороны могут предусмотреть иные основания и условия выкупа Облигаций, а также порядок и сроки подачи и рассмотрения заявления о досрочном выкупе Облигаций в соответствии с законодательством.

35.7. Облигации, досрочно выкупленные в целях их досрочного погашения, не могут отчуждаться Эмитентом. Облигации, досрочно выкупленные в целях последующего отчуждения, могут быть отчуждены Эмитентом в соответствии с законодательством до даты окончания срока их обращения.

35.8. Эмитент вправе осуществлять с досрочно выкупленными Облигациями в зависимости от целей их досрочного выкупа:

- досрочное погашение (аннулирование);
- последующее отчуждение;
- иные действия в соответствии с законодательством.

35.9. В случае, если для совершения сделки по продаже (отчуждению) Облигаций их владельцу необходимо принятие соответствующего решения уполномоченного органа либо требуется получение согласия (согласования, разрешения) на осуществление такой сделки, владелец Облигаций обязан заблаговременно принять данное решение, получить согласие (согласование, разрешение).

35.10. Обязательство Эмитента (в случаях, указанных в подпунктах 35.1., 35.2. настоящего пункта) осуществить досрочный выкуп Облигаций у их владельца(ев), является офертой Эмитента (предложением заключить договор на определенных

условиях), которая определяет следующие существенные условия договора купли-продажи Облигаций:

а) предмет договора:

- Облигации Эмитента настоящего выпуска с датой государственной регистрации выпуска Облигаций и государственным регистрационным номером выпуска Облигаций, указанным в пункте 24 проспекта эмиссии, которые Владелец Облигаций (Продавец) обязуется передать в собственность Эмитента (Покупателя), а Эмитент (Покупатель) обязуется уплатить владельцу Облигаций (Продавцу) стоимость ценных бумаг и принять их в свою собственность;

- Сведения о предмете договора и условия продажи:

вид ценных бумаг - Облигация;

полное наименование, место нахождения, УНП эмитента Облигаций - указаны в пунктах 1, 2, 3 проспекта эмиссии;

дата государственной регистрации выпуска Облигаций в Государственном реестре ценных бумаг - указана в пункте 24 проспекта эмиссии;

государственный регистрационный номер выпуска Облигаций - указан в пункте 24 проспекта эмиссии;

номинальная стоимость одной Облигации - указана в Основных параметрах выпуска облигаций;

цена одной Облигации (в белорусских рублях) - цена, равная текущей стоимости Облигации на дату досрочного выкупа, за исключением дат выплаты дохода, когда цена одной Облигации равна номинальной стоимости одной Облигации;

количество Облигаций (в штуках) - количество Облигаций, указанное владельцем Облигаций в заявлении о досрочном выкупе Облигаций;

общая сумма обязательств по договору (в белорусских рублях) - результат математического умножения цены одной Облигации на количество Облигаций;

б) сведения об отсутствии (наличии) ограничений и запретов на совершение сделки с Облигациями, являющимися предметом договора;

в) об отсутствии (наличии) обременений Облигаций залогом;

г) порядок и форма расчетов:

- денежные средства при досрочном выкупе Облигаций в общей сумме обязательств по договору перечисляются в безналичном порядке, в соответствии с законодательством Республики Беларусь, на банковский счет владельца Облигаций (Продавца), указанный в соответствующем заявлении о досрочном выкупе, в дату, указанную в заявлении о досрочном выкупе Облигаций;

- владелец Облигаций (Продавец) обязуется не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления на счет владельца Облигаций денежных средств, необходимые для досрочного выкупа Облигаций, совершить действия, установленные законодательством Республики Беларусь и связанные с переходом к Эмитенту (Покупателю) права собственности на досрочно выкупаемые Облигации (в том числе предоставить в депозитарий соответствующее поручение «депо» на перевод ценных бумаг);

д) досрочный выкуп Облигаций осуществляется Эмитентом с возможностью их последующего отчуждения / досрочного погашения.

Оферта Эмитента на досрочный выкуп Облигаций акцептуется владельцем Облигаций путем направления Эмитенту заявления о досрочном выкупе Облигаций в порядке и на условиях, указанных подпункте 35.11. пункта 35 проспекта эмиссии.

35.11. Заявление о досрочном выкупе Облигаций:

Для осуществления Эмитентом досрочного выкупа Облигаций Владелец Облигаций

обязан представить Эмитенту письменное заявление о досрочном выкупе Облигаций, содержащее следующие сведения:

полное наименование владельца Облигаций - для юридического лица (в том числе банка) / фамилию, собственное имя, отчество (при наличии) - для физического лица (индивидуального предпринимателя);

место нахождения владельца Облигаций - для юридического лица (в том числе банка) / место жительства (место пребывания) - для физического лица (индивидуального предпринимателя);

адрес электронной почты и номер телефона владельца Облигаций;

банковские реквизиты счета владельца Облигаций, на который в случае заключения договора купли-продажи поступят денежные средства от продажи Облигаций;

учетный номер плательщика - для юридического лица (в том числе банка) (индивидуального предпринимателя) / данные документа, удостоверяющего личность, - для физического лица;

указание страны, в которой владелец Облигаций является налоговым резидентом;

дата государственной регистрации выпуска Облигаций и государственный регистрационный номер выпуска Облигаций;

номинальная стоимость Облигации;

цена одной Облигации (равная текущей стоимости Облигации на дату досрочного выкупа, за исключением дат выплаты дохода, когда цена одной Облигации равна номинальной стоимости одной Облигации);

количество Облигаций, предлагаемых к продаже (в случае досрочного выкупа Облигаций в соответствии с подпунктом 35.1. настоящего пункта указывается с учетом принятого уполномоченным органом Эмитента решения о досрочном выкупе Облигаций; в случае досрочного выкупа Облигаций в соответствии с подпунктом 35.2. настоящего пункта указывается все количество Облигаций, принадлежащее владельцу);

сумма денежных средств, подлежащая выплате (результат математического умножения цены одной Облигации на количество Облигаций, заявленных к продаже);

дата досрочного выкупа Облигаций (в случае досрочного выкупа Облигаций в соответствии с подпунктами 35.1. и 35.2. настоящего пункта указывается с учетом принятого уполномоченным органом Эмитента решения о досрочном выкупе Облигаций / о конвертации Облигаций);

согласие с условиями и порядком досрочного выкупа Облигаций, изложенными в проспекте эмиссии;

подтверждение владельца Облигаций об отсутствии в отношении Облигаций, предлагаемых к продаже, ограничений и запретов на совершение сделки купли-продажи, а также отсутствие обременения Облигаций залогом;

обязательство владельца Облигаций не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления на счет владельца Облигаций денежных средств, необходимых для досрочного выкупа Облигаций, осуществить перевод досрочно выкупленных Облигаций на счет «депо» Эмитента, открытый в депозитарии Эмитента;

подпись уполномоченного лица и печать владельца Облигаций - для юридического лица (в том числе банка) (печать может не проставляться организациями и индивидуальными предпринимателями, которые в соответствии с законодательными актами вправе не использовать печати) / подпись владельца Облигаций - для физического лица.

(далее – Заявление о досрочном выкупе).

В срок не позднее 30 (календарных) дней до даты досрочного выкупа Заявление о досрочном выкупе направляется Эмитенту заказным почтовым отправлением либо

предоставляется нарочным по адресу Эмитента, указанному в подпункте 2.1. пункта 2 проспекта эмиссии.

К Заявлению о досрочном выкупе Облигаций прилагается:

- в случае досрочного выкупа Облигаций в соответствии с подпунктом 35.1. пункта уведомление о несогласии на конвертацию Облигаций (согласно подпункту 38.3. пункта 38 проспекта эмиссии);

- по согласованию с Эмитентом может прилагаться выписка о состоянии счета «депо» владельца Облигаций, подтверждающая наличие соответствующего количества Облигаций и возможность их отчуждения (отсутствие ограничений (обременений) прав на Облигации).

35.12. В случае отсутствия в Заявлении о досрочном выкупе необходимых сведений или невыполнения владельцем Облигаций условий и порядка досрочного выкупа Облигаций, изложенных в настоящем пункте, Эмитентом может не осуществляться досрочный выкуп Облигаций.

36. Порядок и срок погашения Облигаций.

36.1. Датой погашения Облигаций является дата, указанная в Основных параметрах выпуска облигаций. Дата окончания погашения Облигаций совпадает с датой погашения Облигаций.

Исполнение обязательств Эмитентом по Облигациям при погашении Облигаций осуществляется путем выплаты владельцам Облигаций номинальной стоимости Облигаций, а также выплаты причитающегося Дохода по Облигациям в соответствии с пунктом 32 проспекта эмиссии.

36.2. Погашение Облигаций осуществляется в дату погашения Облигаций в отношении лиц, указанных в реестре владельцев Облигаций, сформированном депозитарием Эмитента для целей погашения на дату, указанную в Основных параметрах выпуска облигаций, путем перечисления причитающихся денежных средств в безналичном порядке в соответствии с законодательством на банковские счета владельцев Облигаций, указанные в реестре владельцев Облигаций, либо на иной счет, согласованный заранее с Эмитентом.

36.3. Обязанность Эмитента по погашению Облигаций считается исполненной с момента списания причитающихся владельцам Облигаций денежных средств со счета (счетов) Эмитента по реквизитам банковских счетов владельцев Облигаций.

36.4. Не позднее 10 (Десяти) рабочих дней, следующих за днем перечисления на счет владельца (выплаты владельцу Облигаций) Облигаций денежных средств, причитающихся владельцу Облигаций при погашении Облигаций, владелец Облигаций обязан осуществить перевод погашаемых Облигаций на счет «депо» Эмитента, открытый в депозитарии Эмитента.

36.5. В случае, если Облигации, подлежащие погашению, переданы их владельцем в залог, такой владелец Облигаций обязан заблаговременно совершить все юридически значимые действия и формальности, направленные на снятие залоговых прав с Облигаций, в целях обеспечения их своевременного перевода на счет «депо» Эмитента в соответствии с подпунктом 36.4. настоящего пункта.

37. Дата, на которую формируется реестр владельцев Облигаций для целей погашения Облигаций.

Дата формирования реестра владельцев Облигаций для целей погашения Облигаций установлена в Основных параметрах выпуска облигаций.

Начиная с даты формирования реестра владельцев Облигаций для целей погашения Облигаций прекращается совершение гражданско-правовых сделок с Облигациями

(за исключением прекращения залоговых прав на Облигации, правопреемства, наследования Облигаций).

В случае перехода права собственности на Облигации в результате наследования, правопреемства после даты формирования реестра владельцев Облигаций для целей их погашения к другому лицу (новому владельцу Облигаций) такое лицо имеет право на погашение Облигаций после предъявления им документов, подтверждающих переход права собственности на Облигации в соответствии с законодательством.

В случае принятия решения о досрочном погашении всего выпуска Облигаций в соответствии с пунктом 34 проспекта эмиссии, реестр владельцев Облигаций формируется только на дату досрочного погашения выпуска Облигаций в соответствии с подпунктом 34.5. пункта 34 проспекта эмиссии.

38. Порядок и условия конвертации Облигаций в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения.

В течение года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитентом не осуществляется конвертация Облигаций.

38.1. Облигации могут быть конвертированы в облигации Эмитента последующих выпусков с более поздней датой погашения.

Конвертация Облигаций осуществляется Эмитентом:

до даты окончания срока обращения Облигаций - в отношении лиц, давших письменное согласие на конвертацию Облигаций (при этом Эмитент осуществляет досрочное погашение Облигаций);

при погашении Облигаций - в отношении лиц, давших письменное согласие на конвертацию Облигаций и указанных в реестре владельцев Облигаций, сформированном для целей погашения Облигаций на дату, установленную в Основных параметрах выпуска облигаций.

Конвертация Облигаций должна быть осуществлена в срок после государственной регистрации нового выпуска облигаций Эмитента, размещаемых путем конвертации Облигаций, и не позднее следующего дня после даты погашения Облигаций, установленной в Основных параметрах выпуска облигаций.

38.2. Решение о конвертации Облигаций принимается Уполномоченным органом Эмитента. Раскрытие информации о принятии решения о конвертации Облигаций осуществляется в порядке, предусмотренном подпунктом 18.1. пункта 18 проспекта эмиссии.

Решение о конвертации Облигаций должно содержать даты (дату) досрочного выкупа Облигаций Эмитентом в случае несогласия владельца Облигаций с конвертацией.

38.3. Конвертация Облигаций осуществляется на основании письменного согласия владельца Облигаций с последующим заключением соответствующего договора. Письменное уведомление о согласии либо несогласии на конвертацию Облигаций должно быть представлено Эмитенту владельцем Облигаций в срок не позднее 1 (одного) месяца до даты начала конвертации Облигаций (при осуществлении конвертации до даты окончания срока обращения Облигаций) либо не позднее 1 (одного) месяца до даты погашения Облигаций, указанной в Основных параметрах выпуска облигаций (при осуществлении конвертации при погашении Облигаций).

Указанное письменное уведомление о согласии либо несогласии на конвертацию Облигаций направляется владельцем Облигаций Эмитенту заказным почтовым отправлением либо предоставляется нарочным по адресу Эмитента, указанному в подпункте 2.1. пункта 2 проспекта эмиссии.

В случае несогласия владельца Облигаций с осуществляемой Эмитентом конвертацией Облигаций, владелец Облигаций обязан предъявить все принадлежащие ему Облигации к выкупу, а Эмитент обязуется осуществить выкуп Облигаций у такого владельца в порядке и на условиях, определенных подпунктом 35.2. пункта 35 проспекта эмиссии.

38.4. Конвертация Облигаций осуществляется путем заключения (подписания) между Эмитентом и владельцем Облигаций соответствующего договора (соглашения) на конвертацию по форме, установленной Эмитентом. Заключение соответствующих договоров (соглашений) на конвертацию происходит не ранее даты государственной регистрации нового выпуска облигаций Эмитента с более поздней датой погашения и не позднее следующего дня после даты погашения Облигаций, указанной в Основных параметрах выпуска облигаций. Процедура конвертации Облигаций не является обращением эмиссионных ценных бумаг, соответственно договоры (соглашения) на конвертацию не подлежат обязательной регистрации профессиональным участником рынка ценных бумаг (брокером или депозитарием).

38.5. Владелец Облигаций не позднее 1 (Одного) рабочего дня, следующего за днем зачисления на его счет «депо» облигаций нового выпуска, размещаемых путем конвертации Облигаций, обязан осуществить перевод Облигаций на счет «депо» Эмитента, открытый в депозитарии Эмитента.

39. Сведения о представителе владельцев Облигаций:

На основании пункта 3 Положения о представителе владельцев облигаций, порядке осуществления деятельности общего собрания владельцев облигаций, утвержденного Постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 25.07.2023 № 477, представитель владельцев Облигаций Эмитентом не назначался.

V. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА

40. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента и финансово-экономическом состоянии Эмитента.

40.1. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента включают информацию в виде:

- бухгалтерской и (или) финансовой отчетности, составленной Эмитентом, за 2021, 2022, 2023 годы, в объеме, установленном Национальным стандартом бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденным постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12 декабря 2016 г. № 104;

- аудиторского заключения по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности Эмитента за 2021, 2022, 2023 годы, составленной в соответствии с законодательством;

- расчета стоимости чистых активов на первое число месяца, предшествующего дате утверждения проспекта эмиссии (01.02.2024).

Копии вышеуказанных документов включены в проспект эмиссии в виде соответствующих приложений.

40.2. Сведения о финансово-экономическом состоянии Эмитента.

Значения коэффициентов текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными средствами

Наименование показателя	Значение показателя по состоянию на 31.12.2023
Коэффициент текущей ликвидности (K1)	6,55
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K2)	0,85

VI. ПЛАНЫ РАЗВИТИЯ ЭМИТЕНТА.

41. Планы развития Эмитента на три года с указанием перспективы обеспечения ресурсами намечаемых проектов, предпринимательских рисков с учетом анализа факторов риска, присущих деятельности Эмитента.

Главной целью Эмитента как субъекта хозяйствования является обеспечение долгосрочного устойчивого развития.

Основные планы по развитию на 2024-2026 годы предусматривают усиление позиций Эмитента как производителя, основными видами деятельности которого являются:

- розничная торговля одеждой;
- Достижение поставленных целей планируется осуществить за счёт:
 - улучшения организации производства и труда;
 - снижения затрат Эмитента и, в результате, уменьшения себестоимости производимой продукции;
 - максимизации прибыли, повышения эффективности производства.

В целях реализации планируемых проектов предполагается использование различных групп ресурсов. Диверсификация источников финансирования направлена на снижение инвестиционных и прочих рисков Эмитента.

В качестве основных ресурсов для реализации проектов рассматриваются:

- собственные средства Эмитента;
- заемные средства, получаемые в результате эмиссии облигаций, получения кредитов банков, займов юридических лиц.

Возможно использование иных видов финансовых ресурсов.

41.1. Предпринимательский риск с учетом анализа факторов риска.

Предпринимательский риск - это риск, возникающий при любых видах предпринимательской деятельности Эмитента, связанных с производством продукции, товаров и услуг, их реализацией, товарно-денежными и финансовыми операциями Эмитента.

Риски, которым подвергается Эмитент, представляют собой вероятность наступления (математическое ожидание) событий, следствием которых может быть неисполнение обязательств по Облигациям в установленный срок в полном объеме.

Эмитент подвергается следующим видам факторов риска:

- экономические;
- социальные;
- технические;
- экологические.

Экономические риски.

Экономические риски, которым может быть подвергнуто исполнение обязательств по Облигациям, в зависимости от факторов, их вызывающих, подразделяются на внешние и внутренние.

К внешним экономическим факторам риска относятся:

финансовый кризис в мировой экономике, повлекший ухудшение финансово-экономической ситуации;

рост цен на сырье и материалы, электроэнергию, используемые для производства продукции, влияющий на себестоимость и отпускную цену продукции;

резкий рост цен на услуги подрядных и иных сторонних организаций, который может привести к невозможности финансирования производства в пределах, запланированных на момент утверждения проспекта эмиссии Облигаций;

изменение законодательства Республики Беларусь, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности, вопросы налогообложения операций с ценными бумагами и др.;

прочие факторы.

К внутренним экономическим факторам риска относятся:

возможность ухудшения финансово-экономического состояния Эмитента и возникновения его экономической несостоятельности, и, как следствие, невозможности осуществления финансово-хозяйственной деятельности, вплоть до проведения процедуры банкротства и ликвидации Эмитента, а также прочие факторы;

ошибки, просчеты в планировании финансово-хозяйственной деятельности, которые могут привести к невозможности своевременного исполнения Эмитентом в срок своих обязательств по Облигациям.

Социальные риски.

К данной группе факторов риска относятся социально-общественные явления, следствием которых может быть срыв сроков поставки сырья и материалов, производства продукции, остановка, вплоть до прекращения работы Эмитента, и т.д.

События, относящиеся к данной группе факторов риска, можно разделить на следующие подгруппы:

забастовки, митинги работников Эмитента;

забастовки, митинги работников организаций, поставляющих сырье и материалы для производства продукции, иных контрагентов Эмитента;

прочие события, включая принятие решений, актов, писем и т.д. республиканских органов государственного управления и (или) местных исполнительных органов власти, учреждений и организаций, которые могут повлиять на работу Эмитента и своевременное исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям.

Технические риски.

К данной группе факторов риска относятся:

вероятность технической неисправности оборудования, используемого для производства продукции;

срыв сроков поставки сырья и материалов для производства продукции по вине организаций - поставщиков и иных контрагентов Эмитента;

авария, взрыв, пожар, иные форс-мажорные обстоятельства, влияющие на процесс производства и иной деятельности Эмитента, а также прочие факторы.

Экологические риски.

К данной группе факторов риска относятся:

риски экологического загрязнения окружающей территории, изменения (ухудшения) экологической ситуации и т.п.;

риски снижения качества закупаемого сырья и материалов в связи с ухудшением экологической обстановки и прочие факторы.

Мероприятия, направленные на снижение факторов риска.

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Республики Беларусь в соответствии с законодательством Республики Беларусь. Эмитент уделяет особое внимание идентификации и анализу возникающих в результате деятельности рисков, разработке методов контроля рисков и проведению мероприятий, позволяющих своевременно реагировать на события, влекущие изменения рисков, влияющих на деятельность компании, и принимать меры, снижающие риски и экономический эффект от их реализации.

В своей деятельности Эмитент акцентирует усилия на многогранной диверсификации как размещения средств, так и разнообразия источников финансирования, что является основой минимизации рисков, ассоциирующихся с деятельностью организации.

Практическая организация деятельности Эмитента снижает технические риски. Контроль технических рисков Эмитентом осуществляется с учетом практической скорости развития технологий и поступления на рынок более совершенных и экономически более выгодных технологий и условий производства продукции. Компьютерной системой Эмитента предусмотрено и осуществляется резервное копирование данных на регулярной основе, что также снижает технические риски.

Эмитент не ведет деятельности, которая могла бы привести к загрязнению окружающей среды. Отходы, производимые Эмитентом в результате хозяйственной деятельности, перерабатываются и утилизируются специализированными организациями на основании заключенных договоров.

Привлечение Эмитентом дополнительных средств в свою деятельность позволяет существенно увеличивать выручку предприятия при минимальном увеличении затрат.

Для решения вопросов комплексного снижения факторов риска также предусмотрены следующие мероприятия:

- размещение Облигаций путем открытой продажи;
- по Облигациям установлен постоянный процентный доход.

41.3. Прогноз финансовых результатов на три года.

В ближайшие три года Эмитентом планируется получение чистой прибыли в размерах:

- за 2024 г. - 20 млн. бел. руб.;
- за 2025 г. - 22 млн. бел. руб.;
- за 2026 г. - 24 млн. бел. руб.

V. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ, УКАЗЫВАЕМЫЕ ПО УСМОТРЕНИЮ ЭМИТЕНТА.

43. Иные сведения об эмиссии Облигаций.

43.1. В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии в соответствии с законодательством с даты принятия такого решения и до момента регистрации соответствующих изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии Департаментом по ценным бумагам Эмитент и владельцы Облигаций вправе совершать в соответствии с законодательством все разрешенные законодательством гражданско-правовые сделки с Облигациями, за исключением случаев, указанных в проспекте эмиссии.

43.2. В случае, если дата выплаты Дохода либо дата досрочного погашения Облигаций выпуска, либо дата погашения Облигаций приходится на нерабочий день, соответствующие выплаты досрочное погашение, погашение Облигаций осуществляются в первый рабочий день, следующий за этим нерабочим днем. Проценты на суммы, причитающиеся владельцу Облигаций в связи с вышеуказанными случаями, за указанные нерабочие дни не начисляются и не выплачиваются. В данном случае при выплате Дохода количество календарных дней в периоде их начисления Дохода останется неизменным.

Под нерабочими днями в проспекте эмиссии понимаются выходные дни, государственные праздники и праздничные дни, установленные и объявленные нерабочими днями в соответствии с законодательством.

43.3. Округление полученных значений (Дохода, текущей стоимости Облигаций, сумм досрочного погашения Облигаций выпуска либо его части, сумм погашения Облигаций и иных значений, согласно условиям проспекта эмиссии) осуществляется в соответствии с правилами математического округления до целой белорусской копейки.

43.4. В случае отсутствия в реестре владельцев Облигаций (сформированном для целей выплаты Дохода по Облигациям, досрочного погашения Облигаций выпуска либо его части, погашения Облигаций, возврата денежных средств инвесторам в случае признания эмиссии Облигаций недобросовестной или запрещения эмиссии Облигаций, а также в иных случаях, согласно условиям проспекта эмиссии) соответствующих банковских реквизитов владельцев Облигаций либо при наличии в таком реестре неточных (ошибочных) банковских реквизитов сумма, подлежащая выплате, выплачивается Эмитентом после непосредственного письменного обращения владельца Облигаций к Эмитенту с указанием корректных банковских реквизитов. Проценты по суммам, подлежащим выплате, за это время не начисляются и не выплачиваются.

43.5 Расходы по оплате услуг банков, связанные с уплатой денежных средств Эмитенту за Облигации (в том числе при их размещении), услуг по открытию и обслуживанию банковских счетов владельцев Облигаций (инвесторов), а также по оплате комиссии банков за зачисление / снятие с таких счетов сумм Дохода, денежных средств, причитающихся владельцам Облигаций, при погашении (досрочном погашении) несут покупатели Облигаций (инвесторы) или владельцы Облигаций соответственно.

43.6. Эмитент вправе принять решение об аннулировании выпуска Облигаций (его части) в отношении неразмещенных Облигаций, а также Облигаций, досрочно выкупленных Эмитентом в порядке, определенном пунктом 35 проспекта эмиссии.

43.7. Владельцы Облигаций уведомлены о том, что если владелец Облигации уклоняется от перевода погашенных (досрочно погашенных) Облигаций на счет «депо» Эмитента, такой перевод с его счета «депо» может осуществляться депозитарием Эмитента на основании документов, подтверждающих перечисление на счет этого владельца Облигаций (выплату владельцу Облигаций) денежных средств, необходимых для погашения (досрочного погашения) Облигаций, и поручения «депо», оформленного в соответствии с законодательством и подписанного уполномоченным работником депозитария Эмитента, а также в иных случаях предусмотренных законодательством о ценных бумагах.

43.8. Эмитент (должностные лица Эмитента) подтверждает (подтверждают) отсутствие наличия в течение пяти лет до даты представления документов для государственной регистрации выпуска Облигаций факта (фактов) неисполнения обязательств по облигациям в течение более десяти дней с даты окончания срока исполнения обязательств:

Эмитентом, представившим документы для государственной регистрации выпуска Облигаций;

эмитентом, собственником имущества или участником (за исключением Республики Беларусь или ее административно-территориальных единиц), владевшим более чем 25 процентами долей в уставном фонде (акций), либо членом совета директоров (наблюдательного совета), коллегиального исполнительного органа, лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, которого на дату неисполнения обязательств по облигациям являлось лицо, являющееся собственником имущества или участником (за исключением Республики Беларусь или ее административно-территориальных единиц), владеющим более чем 25 процентами долей в уставном фонде (акций), либо членом совета директоров (наблюдательного совета), коллегиального исполнительного органа, лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, Эмитента, представившего документы для государственной регистрации выпуска Облигаций;

эмитентом, у которого на дату неисполнения обязательств по облигациям собственником имущества или участником (за исключением Республики Беларусь или ее административно-территориальных единиц), владевшим более чем 25 процентами долей в уставном фонде (акций), являлся Эмитент, представивший документы для государственной регистрации выпуска Облигаций;

эмитентом, руководителем управляющей организации которого на дату неисполнения обязательств по облигациям являлось лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента, представившего документы для государственной регистрации выпуска Облигаций.

Эмитент (должностные лица Эмитента) подтверждает (подтверждают) достоверность и полноту сведений, содержащихся в настоящем проспекте эмиссии, и несет (несут) ответственность за достоверность и полноту таких сведений.

Подписи уполномоченных лиц Эмитента:



Директор Эмитента
М.П.

Кулыгин Андрей Анатольевич

Главный бухгалтер Эмитента

Хомич Людмила Павловна

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2021 года

Организация	ООО "Формэль"
Учетный номер плательщика	690719790
Вид экономической деятельности	Розничная торговля одеждой
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	Решение учредителя
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	222932, Минская обл, г.Старые Дороги, ул.Клпсомольская, д.50, ком12

Дата утверждения	16.03.2022
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	6 961	7 199
Нематериальные активы	120	110	306
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	7 946	3 610
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	20
ИТОГО по разделу I	190	15 017	11 135
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	17 987	18 164
в том числе:			
материалы	211	2 728	2 469
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	15 259	15 679
товары отгруженные	215	-	16
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	46	47
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	106	490
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	40 068	53 581
Краткосрочные финансовые вложения	260	115	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	29 443	15 187
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	87 765	87 469
БАЛАНС	300	102 782	98 604

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 года

Организация	ООО "Формэль"		
Учетный номер плательщика		690	719 790
Вид экономической деятельности	Розничная торговля одеждой		
Организационно-правовая форма	Частная		
Орган управления	Решение учредителя		
Единица измерения	тыс. руб.		
Адрес	222932, Минская обл, г.Старые Дороги, ул.Клмсомольская, д.50, ком12		
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	152 178	190 557
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(106 561)	(132 002)
Валовая прибыль	030	45 617	58 555
Управленческие расходы	040	(3 160)	(13 318)
Расходы на реализацию	050	(31 367)	(28 935)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	11 090	16 302
Прочие доходы по текущей деятельности	070	7 121	20 134
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(7 721)	(19 690)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	10 490	16 746
Доходы по инвестиционной деятельности	100	4 267	2 630
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	2 328	1 581
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	687	730
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	1 252	319
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(2 462)	(1 627)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(2 207)	(1 529)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(255)	(98)
Доходы по финансовой деятельности	120	2 104	3 859
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	1 971	3 838
прочие доходы по финансовой деятельности	122	133	21
Расходы по финансовой деятельности	130	(2 598)	(4 039)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(648)	(594)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1 950)	(3 444)

прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	(1)
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	1 311	823
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	11 801	17 569
Налог на прибыль	160	(2 214)	(3 314)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	(5)	(6)
Чистая прибыль (убыток)	210	9 582	14 249
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	9 582	14 249
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

16 марта 2022 г.

С.Г.Сипарова

(инициалы, фамилия)

Л.П.Хомич

(инициалы, фамилия)

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	(40)	40	-	-
Остаток на 31.12.2021	200	-	-	-	-	333	87 504	-	87 837



Руководитель
 Главный бухгалтер
 16 марта 2022

(Handwritten signature)

С.Г.Сипарова
 (инициалы, фамилия)
 Л.П.Хомич
 (инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 года

Организация	ООО "Формэль"
Учетный номер плательщика	690719790
Вид экономической деятельности	Розничная торговля одеждой
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	Решение учредителя
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	222932, Минская обл, г.Старые Дороги, ул.Клмсомольская, д.50, ком12

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	221 937	202 039
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	190 787	174 779
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	31 150	27 260
Направлено денежных средств – всего	030	(204 534)	(191 872)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(162 486)	(150 945)
на оплату труда	032	(11 578)	(16 714)
на уплату налогов и сборов	033	(10 459)	(13 504)
на прочие выплаты	034	(20 011)	(10 709)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	17 403	10 167
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	3 270	955
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	1 927	131
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	1 343	824
Направлено денежных средств – всего	060	(5 851)	(5 612)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(5 851)	(5 612)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(2 581)	(4 657)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	1 927	4 178
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	1 833
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	1 927	2 345
Направлено денежных средств – всего	090	(2 492)	(2 873)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	-	(696)
на выплаты процентов	093	(564)	(497)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(1 928)	(1 680)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(565)	1 305
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	14 257	6 815
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	15 186	8 371
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	130	29 443	15 186
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	(87)	694

Руководитель

Главный бухгалтер

15 марта 2022 г.



С.Г.Сипарова
(инициалы, фамилия)

Л.П.Хомич
(инициалы, фамилия)

**Примечание к бухгалтерской отчетности
за 2021г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Формэль» (ООО «Формэль») зарегистрировано Стародорожским районным исполнительным комитетом 05 августа 2010г. в едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 690719790, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации 05.08.2010г. за № 0048400.

Предприятие зарегистрировано по юридическому адресу:
222932, Минская обл., г.Старые Дороги, ул.Комсомольская, д.50, к.12

С 27.11.2020г. единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Формэль» является Сипарова Светлана Геннадьевна (100% уставного фонда).

Аффилированными лицами организации являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Марк Формэль» УНП 690591512, г. Узда, ул. Первомайская, 57.
- Общество с ограниченной ответственностью «Гранд-Партнер» УНП 190465888, г. Слуцк, ул.М.Богдановича, 57а, помещение цеха, к.9,
- Общество с ограниченной ответственностью «Хонората Рент» УНП 691785450, г.Заславль, ул.Путейко, 1 ком.3
- Общество с ограниченной ответственностью «ТД Марк Формэль» ИНН 6950135110, РФ Тверская обл., г.Тверь, пр-т Победы, д. 73.
- Сипарова Светлана Геннадьевна, зарегистрированная по адресу: г.Минск, Сторговский тракт, д.3, кв.156; паспорт МР3887590 выдан Фрунзенским РУВД города Минска 22.09.2016г., идентификационный номер 4230976E004PB9, дата и место рождения: 23.09.1976г., Республика Беларусь, Витебская область, Витебский район, д. Бороники.
- Сериков Андрей Геннадьевич Паспорт МС2834245 выдан 03.06.2016г. Минским РУВД Минской области, идентификационный номер 3221073M068PB8, дата и место рождения: 22.10.1973г., Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток.
- Сипарова Валентина Васильевна, зарегистрированная по адресу: г. Минск, ул. Одинцова, д. 49, кв. 38; Паспорт МР3047185 выдан Фрунзенским РУВД города Минска 26 марта 2012 год, идентификационный номер 4111047E006PB4, дата и место рождения: 11.10.1947г., Республика Беларусь, Витебская область, Витебский район, д. Бороники.
- Сипаров Алексей Геннадьевич
- Сипаров Андрей Геннадьевич
- Сипаров Юрий Геннадьевич

Взаимосвязанные стороны - ИП Сипарова С.Г., ИП Сериков А.Г., ООО «Формэль», ООО «Марк Формэль», ООО «Гранд-Партнер», ООО «ХоноратаРент», ТОО "Mark Formelle Kazakhstan", ООО "MARK FORMELLE IT" Республика Узбекистан, ООО "Марк Формэль Центр" Российская Федерация, ООО ТД"Марк Формэль" Российская Федерация, «MF FASHION TEKSTIL SANAYI VE TICARET ANONIM SIRKETI» Турция.

Уставный фонд организации составляет на 31.12.2021 года 100,00(Сто) рублей.

Руководство организацией в 2021г. осуществляет директор – Сипарова Светлана Геннадьевна.

Главный бухгалтер - Хомич Людмила Павловна.

В 12.10.2010г. наше предприятие приобрело на аукционе здание производственного цеха, здание котельной и здание склада принадлежащих КПУП «Стародорожской швейной фабрики», в связи с чем заключен договор аренды земельного участка б/н от 19.10.2010г. со Стародорожским районным исполнительным комитетом сроком на 50лет (до 18.10.2060г.)

В 2021 году основным видом деятельности являлся - розничная торговля одеждой (код 47710).

На 31.12.2021года работают 138 магазинов розничной торговли и Интернет-магазин.

По договору купли-продажи №б/н от 30.01.2018г. у ООО «Линж» приобретено производственное помещение 967, 9кв.м., расположенное по адресу г.Борисов, ул.Даумана, д.78, пом.2, акт приема-передачи от 01.03.2018г., свидетельство о гос. регистрации №610/724-11140 от 05.03.2018 г.

По договору купли-продажи №359/98 от 11.06.2018г. у ОАО «Экран» приобретено недвижимое имущество:

- изолированное помещение общей площадью 3608,2 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-2, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1820 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 3598,8 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-4, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1821 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 3620,6 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-5, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1822 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 3639,8 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-6, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1823 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 1721,5 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-7, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1824 от 22.06.2018г.

По договору купли-продажи №360/98 от 11.06.2018г. у ОАО «Экран» приобретено недвижимое имущество:

- изолированное помещение общей площадью 4394,6 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-1, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1819 от 22.06.2018г.

Для обслуживания здания по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167, 13.09.18г. произведено разграничение земли между ОАО «Экран» и ООО «Формэль». Заключен договор аренды земельного участка (1,2233га) №92ю/18 от 10.10.2018г. с Борисовским районным исполнительным комитетом в праве аренды земельного участка ООО «Формэль» - 19/25 долей (0,9297га) до 07.10.2043г.

По договору купли-продажи №б/н от 12.03.2021 г. у ООО «Гранд-Партнер» приобретено производственное здание, расположенное по адресу в г.Слущке, ул. М.Богдановича, 57Б, площадью 3 372,3 кв.м (гос. рег. 640/С-26070).

Приобретено право пользования земельным участком с кадастровым номером 620850100002002209, расположенным по адресу: Минская обл., г.Борисов, площадь 0,433 га. Свидетельство (Удостоверение) о государственной регистрации 610/776-12649 06.11.2021г., подъездные пути к зданию в г.Борисове по ул.Нормандия-Неман, 167.

5 августа 2011г. зарегистрирован Филиал ООО «Формэль» в Российской Федерации, о чем получено свидетельство об аккредитации иностранных юридических лиц, аккредитованных на территории Российской Федерации за №22765. Филиал является плательщиком налогов, выделен на отдельный баланс.

По результатам работы Филиала ООО «Формэль» в РФ в 2021 году по деятельности за пределами Республики Беларусь получен доход (выручка) без НДС в размере 2 тыс. бел. рублей, внереализационный доход – 16 тыс.руб. Затраты и внереализационные расходы по деятельности за пределами Республики Беларусь составили 11 тыс.бел.рублей. Налог на добавленную стоимость – 0,3 тыс. бел. руб. В налоговом учете по деятельности за пределами РБ обществом определена прибыль в размере 7 тыс.бел.руб. При расчете формы 2 годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год применен средний геометрический годовой курс НБ РБ.

При расчете выручки и затрат применен официальный курс НБ РБ на дату совершения хозяйственной операции:

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ФИЛИАЛУ В РОССИИ				2021г.	
период с 01.01.21 по 31.12.21г					
	счет	руб.РБ	руб.РФ	курс /100	дата
Выручка	90.01.1	2 128,55			
	90.01.2	-			
Доход	91.01	15 677,99			
ИТОГО ВЫРУЧКА (ДОХОД):		17 806,54			
Затраты	90.02.1	1 777,11			
	90.02.2	-			
	(44.01) 90.07	7 974,36			
Расход	91.02	92 355,12			
Не участвующие в налогообложении (смотреть через анализ счета 91)	91.02	- 92,31	2 664,97	3,4640	31.03.2021
	91.02	- 90 735,93	2 634 761,80	3,4438	30.04.2021
	91.02	- 24,61	714,27	3,4448	31.05.2021
	91.02	- 72,65	2 077,82	3,4963	30.06.2021
	91.02	- 315,52	9 227,71	3,4193	31.07.2021
	91.02	- 2,27	66,66	3,4078	31.08.2021
	91.02	- 1,15	33,33	3,4453	30.09.2021
	91.03	- 3,44	99,99	3,4363	31.10.2021
	91.04	- 3,41	99,99	3,4066	30.11.2021
	91.05	- 3,43	99,99	3,4322	31.12.2021
ИТОГО ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ:		10 851,88			
ИТОГО НАЛОГИ ИЗ ВЫРУЧКИ (НДС):		90.03	309,24		
ИТОГО ДОХОДЫ (РАСХОДЫ ПОЛУЧЕННЫЕ ИЗ-ЗА РУБЕЖА:			6 645,42		
Уплаченный налог на прибыль в 2021г. (смотреть через анализ счета 68.04)		-			
		-			
		-			
		-			
		-			
ИТОГО НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, УПЛАЧЕННЫЙ ЗА РУБЕЖОМ:			-		

Выручка ООО«Формэль», с учетом филиалов, за 2021 год определялась по отгрузке и составила (без НДС) 152 178 тыс. руб.

Основной вид деятельности в 2021 году – розничная торговля одежной (код 47710).

Нераспределенная прибыль на конец 2021 года составила 87 504 тыс. руб. (стр.460 баланса).

В 2021 г. применены льготы при определении налогооблагаемой базы:

1. Согласно статьи 130, пункта 2.6 Налогового кодекса РБ уменьшена налогооблагаемая прибыль на сумму инвестиционного вычета.

**Расчет сумм инвестиционного вычета
при приобретении (создании) объекта основных средств**

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость ОС для расчета ИВ, руб.	Ставка ИВ, %	Сумма ИВ, руб.	Последний день срока восстановления ИВ
2886	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	24.02.2021	1 449,00	30%	434,70	24.02.2024
2887	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	24.02.2021	1 449,00	30%	434,70	24.02.2024
2783	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	04.11.2021	1 400,25	30%	420,08	03.11.2024
2785	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	04.11.2021	1 400,25	30%	420,08	03.11.2024
2885	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	24.02.2021	1 449,00	30%	434,70	24.02.2024
2888	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	24.02.2021	1 449,00	30%	434,70	24.02.2024
2782	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	04.11.2021	1 400,25	30%	420,08	03.11.2024
2781	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	04.11.2021	1 400,25	30%	420,08	03.11.2024
2784	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	04.11.2021	1 400,25	30%	420,08	03.11.2024
2810	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	27.09.2021	1 400,25	30%	420,08	26.09.2024
2786	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	04.11.2021	1 400,25	30%	420,08	03.11.2024
2811	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	27.09.2021	1 400,25	30%	420,08	26.09.2024
2812	POS- система с фискальным регистратором TFP - 115 (черн.)	27.09.2021	1 400,25	30%	420,08	26.09.2024
2909	POS-система с фискальным регистратором TFP-115 (черн)	01.02.2021	1 431,20	30%	429,36	01.02.2024
2834	POS-система с фискальным регистратором TFP (черн)	21.07.2021	1 421,00	30%	426,30	20.07.2024
2833	POS-система с фискальным регистратором TFP (черн)	21.07.2021	1 421,00	30%	426,30	20.07.2024
2832	POS-система с фискальным регистратором TFP (черн)	21.07.2021	1 421,00	30%	426,30	20.07.2024
2908	POS-система с фискальным регистратором TFP-115 (черн.)	01.02.2021	1 431,20	30%	429,36	01.02.2024
2842	POS-система с фискальным регистратором TFP-115 (черн)	17.06.2021	1 426,00	30%	427,80	16.06.2024
2901	Автоматизированная система подсчета MegaCount: VideoCount	05.02.2021	730,00	30%	219,00	05.02.2024
2900	Автоматизированная система подсчета MegaCount: VideoCount	05.02.2021	730,00	30%	219,00	05.02.2024
2883	Автоматизированная система подсчета посетителей MegaCount: VideoCount	01.03.2021	730,00	30%	219,00	29.02.2024
2801	Кондиционер GUD 100ZD/A-S внутренний блок напольно-потолочного типа+Кондиционер GUD100WA-S наружный блок	05.10.2021	6 235,00	30%	1870,50	04.10.2024
2800	Кондиционер GUD 100ZD/A-S внутренний блок напольно-потолочного типа+Кондиционер GUD100WA-S наружный блок	05.10.2021	6 235,00	30%	1870,50	04.10.2024
2769	Кондиционер (GUD 125 T/A-S внутренний блок кассетного типа с панелью TF06 + GUD 125 W/A-X наружный блок)	12.11.2021	9 450,20	30%	2835,06	11.11.2024
2767	Кондиционер (GUD 125 T/A-S внутренний блок кассетного типа с панелью TF06 + GUD 125 W/A-X наружный блок)	15.11.2021	7 814,88	30%	2344,46	14.11.2024
2770	Кондиционер (GUD 125 T/A-S внутренний блок кассетного типа с панелью TF06 + GUD 125 W/A-X наружный блок)	12.11.2021	9 450,21	30%	2835,06	11.11.2024
2768	Кондиционер (GUD 71TA-T внутренний блок кассетного типа с панелью TF06+GUD 71WNhA-T наружный блок)	15.11.2021	7 814,88	30%	2344,46	14.11.2024
2936	Кондиционер (GUD100W/NhA-X наружный блок+GUD 100T/A-T внутренний блок кассетного типа с панелью TF06)	14.12.2020	6 750,00	30%	2025,00	14.12.2023
2910	Кондиционер (GUD100W/NhA-X наружный блок+GUD100T/A-T внутренний блок кассетного типа с панелью TF06)	15.01.2021	6 750,00	30%	2025,00	15.01.2024
2955	Кондиционер (GUD71 T/A-T внутренний блок кассетного типа с панелью TF06+GUD71WNhA-T наружный блок)	01.12.2020	4 081,92	30%	1224,58	01.12.2023

2779	Кондиционер (GUD71T/A-T внутренний блок кассетного типа с панелью TF06+GUD71W/NhA-T наружный блок)	26.10.2021	4 270,00		30%	1281,00	25.10.2024
2780	Кондиционер (GUD71T/A-T внутренний блок кассетного типа с панелью TF06+GUD71W/NhA-T наружный блок)	26.10.2021	4 270,00		30%	1281,00	25.10.2024
2954	Кондиционер (GUD71T/A-T внутренний блок кассетного типа с панелью TF06+GUD71W/NhA-T наружный блок)	01.12.2020	4 081,92		30%	1224,58	01.12.2023
2839	Кондиционер GKH30K3FI внутренний блок кассетного типа с панелью TC-04+ GUHD30NK3FO наружный блок	24.06.2021	7 000,00		30%	2100,00	23.06.2024
2777	Кондиционер GMV-ND63T/A-T внутренний блок кассетного типа с панелью TC01	18.10.2021	2 008,62		30%	602,59	17.10.2024
2776	Кондиционер GMV-ND80T/A-T внутренний блок кассетного типа с панелью TC01	18.10.2021	2 330,49		30%	699,15	17.10.2024
2778	Кондиционер GMV-ND80T/A-T внутренний блок кассетного типа с панелью TC01	18.10.2021	2 296,30		30%	688,89	17.10.2024
2884	Кондиционер GUD100T/A-S внутренний блок кассетного типа с панелью TF06+кондиционер GUD100W/A-S наружный блок	16.02.2021	4 250,00		30%	1275,00	16.02.2024
30002754	Кондиционер GUD71T/A-T внутр/ блок кассетного типа с панелью TF06+кондиц. GUD71W/NhA-T наружн/ блок +воздушно-тепловая завеса КЭВ-3П1153Е (220V) 0,8м	30.11.2021	8 647,98		30%	2594,39	29.11.2024
2871	Мобильный ПК Lenovo 81W1004WRK (IP 3 15AD05 15/6 FHD RYZEN 5 3500U 8G 256G UMA Dos)	25.03.2021	1 349,00		30%	404,70	24.03.2024
2862	Мобильный ПК Lenovo 82EY00FGE	05.05.2021	3 259,00		30%	977,70	04.05.2024
2959	Монитор 27" DeLL27 4K USB-C Monitor-P2721Q/UHD (2848 x 2160)	02.12.2020	1 218,00		30%	365,40	02.12.2023
2804	Ноутбук коммерческий Lenovo 82KB003CRU, Китай	05.10.2021	1 541,15		30%	462,35	04.10.2024
2835	Принтер Epson L1600	27.07.2021	1 836,00		30%	550,80	26.07.2024
2746	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET SSB	08.11.2021	1 210,85		30%	363,26	07.11.2024
2748	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	08.11.2021	1 592,92		30%	477,88	07.11.2024
2747	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	08.11.2021	1 592,92		30%	477,88	07.11.2024
2896	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	25.01.2021	1 486,56		30%	445,97	25.01.2024
2895	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	25.01.2021	1 083,00		30%	324,90	25.01.2024
2731	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	26.11.2021	1 575,66		30%	472,70	25.11.2024
2723	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	01.11.2021	1 486,56		30%	445,97	31.10.2024
2733	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	18.11.2021	1 560,00		30%	468,00	17.11.2024
2725	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	01.11.2021	1 486,56		30%	445,97	31.10.2024
2740	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	26.11.2021	1 556,25		30%	466,88	25.11.2024
2796	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	08.10.2021	1 602,89		30%	480,87	07.10.2024
2738	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	26.11.2021	1 556,27		30%	466,88	25.11.2024
2739	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	26.11.2021	1 556,25		30%	466,88	25.11.2024
2735	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	18.11.2021	1 623,56		30%	487,07	17.11.2024
2728	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	29.11.2021	1 657,18		30%	497,15	28.11.2024
2732	Противокражная система Checkpoint CLASS Street PSB	26.11.2021	1 575,66		30%	472,70	25.11.2024
2724	Противокражная система Checkpoint CLASS Street SSB	01.11.2021	1 083,00		30%	324,90	31.10.2024
2730	Противокражная система Checkpoint CLASS Street SSB	26.11.2021	1 147,92		30%	344,38	25.11.2024
2736	Противокражная система Checkpoint CLASS Street SSB	26.11.2021	1 133,77		30%	340,13	25.11.2024
2737	Противокражная система Checkpoint CLASS Street SSB	26.11.2021	1 133,77		30%	340,13	25.11.2024
2722	Противокражная система Checkpoint CLASS Street SSB	01.11.2021	1 083,00		30%	324,90	31.10.2024
2734	Противокражная система Checkpoint CLASS Street SSB	18.11.2021	1 182,81		30%	354,84	17.11.2024
2729	Противокражная система Checkpoint CLASS Street SSB	26.11.2021	1 147,92		30%	344,38	25.11.2024
2727	Противокражная система Checkpoint CLASS Street SSB	29.11.2021	1 207,30		30%	362,19	28.11.2024

2795	Противокражная система Checkpoint CLASS Street SSB	08.10.2021	1 167,75	30%	350,33	07.10.2024
2744	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	26.11.2021	1 703,84	30%	511,15	25.11.2024
2916	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	22.12.2020	1 486,56	30%	445,97	22.12.2023
2869	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	09.03.2021	1 486,56	30%	445,97	08.03.2024
2750	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	18.11.2021	1 627,05	30%	488,12	17.11.2024
2830	Противокражная система Checkpoint Classic STREET PSB	09.07.2021	1 486,56	30%	445,97	08.07.2024
2844	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	24.05.2021	1 486,56	30%	445,97	23.05.2024
2843	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET SSB	24.05.2021	1 083,00	30%	324,90	23.05.2024
2868	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET SSB	09.03.2021	1 083,00	30%	324,90	08.03.2024
2745	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET SSB	26.11.2021	1 241,83	30%	372,55	25.11.2024
2829	Противокражная система Checkpoint Classic STREET SSB	09.07.2021	1 083,00	30%	324,90	08.07.2024
2928	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET SSB	28.12.2020	1 083,00	30%	324,90	28.12.2023
2749	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET SSB	18.11.2021	1 185,35	30%	355,61	17.11.2024
2906	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET SSB	05.01.2021	1 083,00	30%	324,90	05.01.2024
2917	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET SSB	07.12.2020	1 083,00	30%	324,90	07.12.2023
2918	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	07.12.2020	1 486,56	30%	445,97	07.12.2023
2979	Противокражная система Checkpoint CLASSIC STREET PSB	28.12.2020	1 486,56	30%	445,97	28.12.2023
2857	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/4Gb DDR4/SSD 120Gb/ATX InWIn 200W/COM Port/USB port	20.05.2021	960,00	30%	288,00	19.05.2024
2858	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/4Gb DDR4/SSD 120Gb/ATX InWIn 200W/COM	18.05.2021	960,00	30%	288,00	17.05.2024
2803	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8 GB DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn200W/COM Port/USB port	12.10.2021	1 307,00	30%	392,10	11.10.2024
2789	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8 GB DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn200W/COM Port/USB port	09.11.2021	1 307,00	30%	392,10	08.11.2024
2788	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8 GB DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn200W/COM Port/USB port	10.11.2021	1 307,00	30%	392,10	09.11.2024
2794	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8 GB DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn200W/COM Port/USB port	03.11.2021	1 307,00	30%	392,10	02.11.2024
2798	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8 GB DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn200W/COM Port/USB port	26.10.2021	1 074,70	30%	322,41	25.10.2024
2757	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8 GB DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn200W/COM Port/USB port	22.11.2021	1 316,00	30%	394,80	21.11.2024
2760	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8 GB DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn200W/COM Port/USB port	22.11.2021	1 325,00	30%	397,50	21.11.2024
2861	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8Gb DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn 200W/COM Port/USB port	07.05.2021	929,30	30%	278,79	06.05.2024
2860	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8Gb DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn 200W/COM Port/USB port	07.05.2021	929,30	30%	278,79	06.05.2024
2807	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310N/8 GB DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn200W/COM Port/USB port	01.10.2021	1 307,00	30%	392,10	30.09.2024
2882	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310N/8 GB DDR4/SSD 250Gb/ATX InWIn200W/COM Port/USB port + монитор, клавиатура, мышь	25.02.2021	1 216,00	30%	364,80	25.02.2024
2793	ПЭВМ "Белатрон" G5420/ H310/ 4Gb DDR4/ SSD 120Gb/ ATX InWIn 200W/COM Port/USB port	03.11.2021	1 074,70	30%	322,41	02.11.2024
2792	ПЭВМ "Белатрон" G5420/ H310/ 4Gb DDR4/ SSD 120Gb/ ATX InWIn 200W/COM Port/USB port	03.11.2021	1 074,70	30%	322,41	02.11.2024
2797	ПЭВМ "Белатрон" G5420/ H310/4Gb DDR4/SSD 120Gb/ATX InWIn 200W/COM port/USB port	26.10.2021	1 307,00	30%	392,10	25.10.2024
2847	ПЭВМ "Белатрон" G5420/H310/4Gb DDR4/SSD 120Gb/ATX InWIn 200W/COM Port/USB port	18.06.2021	996,70	30%	299,01	17.06.2024
2787	ПЭВМ "Белатрон" G5420/H310/4Gb DDR4/SSD 120Gb/ATX InWIn 200W/COM Port/USB port	10.11.2021	1 074,70	30%	322,41	09.11.2024
2806	ПЭВМ "Белатрон" G5420/H310/4Gb DDR4/SSD 120Gb/ATX InWIn 200W/COM Port/USB port	01.10.2021	1 074,70	30%	322,41	30.09.2024
2805	ПЭВМ "Белатрон" G5420/H310/4Gb DDR4/SSD 120Gb/ATX InWIn 200W/COM Port/USB port	01.10.2021	1 074,70	30%	322,41	30.09.2024
2914	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/ 4Gb DDR4/SSD 120Gb/ ATX InWIn 200W+ ЖК-монитор + Мышь+ Клавиатура	19.01.2021	926,50	30%	277,95	19.01.2024
2816	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/ 4Gb DDR4/SSD 120Gb/ ATX InWIn 200W+ ЖК-монитор + Мышь+ Клавиатура	24.09.2021	1 074,70	30%	322,41	23.09.2024

2940	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/ 8Gb DDR4/ SSD 256Gb/ ATX InWin 200W+Монитор Philips+ Мышь+Клавиатура	18.12.2020	962,50	30%	288,75	18.12.2023
2924	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/ 8Gb DDR4/ SSD 256Gb/ ATX InWin 200W/COM+ Монитор LG+ Клавиатура+Мышь	24.12.2020	942,50	30%	282,75	24.12.2023
2915	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/ 8Gb DDR4/ SSD 256Gb/ ATX InWin 200W+Монитор LG LCD 22MP48A-R+ Мышь+Клавиатура	19.01.2021	958,50	30%	287,55	19.01.2024
2881	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/4Gb DDR4/ SSD 120Gb/ ATX InWin 200W + монитор, клавиатура, мышь	25.02.2021	960,00	30%	288,00	25.02.2024
2949	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/4Gb DDR4/ SSD 120Gb/ ATX InWin 200W+ Монитор Philips+ Клавиатура+Мышь	08.12.2020	882,70	30%	264,81	08.12.2023
2961	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/8Gb DDR4/ SSD 256Gb/ ATX InWin 200W/ COM+Монитор Philips+Мышь+Клавиатура	02.12.2020	942,50	30%	282,75	02.12.2023
2950	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310/8Gb DDR4/ SSD 256Gb/ ATX InWin 200W+ Монитор Philips+ Клавиатура+Мышь	08.12.2020	942,50	30%	282,75	08.12.2023
2939	ПЭВМ "Белатрон" G5500/ H310N/ 8Gb DDR4/ SSD 256Gb/ ATX InWin 200W+Монитор Philips+ Мышь+Клавиатура	18.12.2020	962,50	30%	288,75	18.12.2023
2960	ПЭВМ "Белатрон" G5500/H310/4Gb DDR4/SSD 120Gb/ ATX InWin 200W/ COM+Монитор Philips+Мышь+Клавиатура	02.12.2020	882,70	30%	264,81	02.12.2023
2951	ПЭВМ "Белатрон" G5500/H310/8Gb DDR4/SSD 256Gb/ATX InWin 200W	08.12.2020	699,60	30%	209,88	08.12.2023
2952	ПЭВМ "Белатрон" G5500/H310/8Gb DDR4/SSD 256Gb/ATX InWin 200W	08.12.2020	699,60	30%	209,88	08.12.2023
2873	ПЭВМ "Белатрон" G5500/H310N/4Gb DDR4/SSD120Gb/ATX InWin 200W/COM Port	17.03.2021	960,00	30%	288,00	16.03.2024
2898	ПЭВМ "Белатрон" G5500/H310N/4Gb DDR4/SSD120Gb/ATX InWin200W/COM Port/USB port	08.02.2021	960,00	30%	288,00	08.02.2024
2758	ПЭВМ "Белатрон" G6405/H410/4Gb DDR4/SSD 128Gb/PM-300ATX/Com Port/USB port	22.11.2021	1 092,70	30%	327,81	21.11.2024
2759	ПЭВМ "Белатрон" G6405/H410/4Gb DDR4/SSD 128Gb/PM-300ATX/Com Port/USB port	22.11.2021	1 092,70	30%	327,81	21.11.2024
2756	ПЭВМ "Белатрон" G6405/H410/4Gb DDR4/SSD 128Gb/PM-300ATX/Com Port/USB port	22.11.2021	1 083,70	30%	325,11	21.11.2024
2486	ПЭВМ "Белатрон" I3-10100/H410/8Gb DDR4/SSD250Gb/ATX 400W	23.03.2021	946,49	30%	283,95	22.03.2024
2837	ПЭВМ "Белатрон" I3-10100/H410M/8Gb DDR4/SSD 250Mb/ATX 400W	12.07.2021	1 348,70	30%	404,61	11.07.2024
2741	ПЭВМ "Белатрон" I3-10105/H410M/16Gb DDR4/SSD 500Gb/ATX InWin400W	30.11.2021	2 232,57	30%	669,77	29.11.2024
2831	ПЭВМ "Белатрон" I3-10105/H410M/8Gb DDR4/ SSD 250Mb/ATX 400W/TY BY	30.07.2021	1 348,70	30%	404,61	29.07.2024
2899	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/ 8Gb DDR4/SSD250Gb/ATX InWin200W/COM Port/USB port	08.02.2021	1 216,00	30%	364,80	08.02.2024
2817	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8Gb DDR4/SSD 250Gb/ATX InWin 200W/COM Port/USB port	24.09.2021	1 307,00	30%	392,10	23.09.2024
2874	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310N/8Gb DDR4/SSD250Gb/ATX InMin 200W/COM Port/USB port	17.03.2021	1 216,00	30%	364,80	16.03.2024
2846	ПЭВМ "Белатрон" INTEL NUC1015FNH2/12Gb DDR4/SSD 250Gb	17.06.2021	1 412,00	30%	423,60	16.06.2024
2848	ПЭВМ "Белатрон" I3-9100/H310/8Gb DDR4/SSD 250Gb/ATX InWin200W/COM Port/USB port	18.06.2021	1 229,00	30%	368,70	17.06.2024
2872	Сервер PRIMERGY RX770 M5 т.м. Fujitsu	11.03.2021	74 278,81	30%	22283,64	10.03.2024
30002696	Сигнализация пожарная (маг.г.Витебск, ул.Черняховского, 18)	10.03.2021	3 550,00	30%	1065,00	09.03.2024
30002693	Сигнализация пожарная (маг.г.Минск, ул.Бобруйская д.6-15)	31.12.2020	1 737,57	30%	521,27	31.12.2023
2941	Система подсчета посетителей StereoCount	11.12.2020	730,00	30%	219,00	11.12.2023
2913	Система подсчета посетителей StereoCount	25.01.2021	730,00	30%	219,00	25.01.2024
2942	Терминал сбора данных 8001L, 2МБ, лазерный считыватель+Интерфейсная подставка 80x1 Cradle USB для 80x1	09.12.2020	1 119,00	30%	335,70	09.12.2023
2943	Терминал сбора данных 8001L, 2МБ, лазерный считыватель+Интерфейсная подставка 80x1 Cradle USB для 80x1	09.12.2020	1 119,00	30%	335,70	09.12.2023
2944	Терминал сбора данных 8001L, 2МБ, лазерный считыватель+Интерфейсная подставка 80x1 Cradle USB для 80x1	09.12.2020	1 119,00	30%	335,70	09.12.2023
2912	Терминал сбора данных 8001L, 2МБ, лазерный считыватель+интерфейсная подставка 80*1 Cradle USB для 80*1	26.01.2021	1 142,00	30%	342,60	26.01.2024
Итого:			335 476,20		100 642,97	

На конец года образовалась дебиторская задолженность в размере 40 068 тыс. руб. в том числе:

- по авансам выданным поставщикам и подрядчикам – 32 961 тыс.руб.,

- перед покупателями и заказчиками – 5 417 тыс.руб.,
- по прочим расчетам с разными дебиторами – 1 655 тыс.руб.,
- перед бюджетом по налогам и сборам – 15 тыс.руб.,
- по расчетам с персоналом по прочим операциям – 20 тыс.руб.

Отсутствует дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец предыдущего периода и отчетного периода.

В результате проведенного анализа платежеспособности дебиторов, и отсутствия просроченной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам на конец отчетного года не создавался.

Кредиторская задолженность в размере 5 837 тыс.руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками – 1 440 тыс. руб.,
- по авансам, полученным от покупателей – 1 510 тыс. руб.,
- по оплате труда – 640 тыс.руб.,
- по социальному страхованию и обеспечению – 228 тыс. руб.,
- по налогам и сборам – 1 382 тыс.руб.,
- по прочим кредиторам - 637 тыс.руб.

Корректировка по дебиторской и кредиторской задолженности по филиалам в РБ и в РФ в размере 3 979 тыс. рублей (внутренние обороты).

Кредиторская и дебиторская задолженность является краткосрочной.

По строке 240 баланса отражен НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в размере 106 тыс.руб.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, производится согласно распоряжению по предприятию с отражением сумм на счете 90.7 и 90.10 «Прочие доходы и расходы по текущей деятельности».

Дебиторская задолженность, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организации убытков признаются, когда судом вынесено решение об их взыскании, или признаны и уплачены должником.

Признание операционных доходов и расходов:

от продажи внеоборотных и иных активов аналогично признанию выручки, по отгрузке. Иные операционные доходы (расходы) – по мере их образования (осуществления).

Информация о суммах совершенных хозяйственных операций в отчетном периоде и числящихся на конец отчетного периода активов и обязательств связанных сторон отражены в таблице:

**Анализ субконто
2021 г.**

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
MARK FORMELLE IT, OOO, Узбекистан						
62	74 910,50		76 165,34	151 075,84		
Итого:	74 910,50		76 165,34	151 075,84		
Mark Formelle Kazakhstan"(Марк Формэль Казахстан)						
62	742 852,34		741 595,17	1 484 447,51		
Итого:	742 852,34		741 595,17	1 484 447,51		
Гранд-Партнер						
18	9 310,91		309 224,74	318 535,65		
60	1 984 469,37		2 053 948,60	4 038 417,97		
62	16 577,11		345 313,11	364 065,53		2 175,31
001	5 759,15			4 829,55	929,60	
002	7 920,72			5 292,82	2 627,90	
Итого:	2 024 037,26		2 708 486,45	4 731 141,52	1 382,19	
Марк Формэль						
01	3 824 729,39		1 624 033,82	4 508 293,05	940 470,16	
08			148 812,09	148 812,09		
18	43 251,08		21 295 170,93	21 335 391,74	3 030,27	
60	21 092 775,05		285 779 923,99	274 895 726,48	31 976 972,56	
62	20 176 403,89		31 338 434,35	47 852 189,71	3 662 648,53	
76			89 094,01	89 094,01		
001	63 386,64		35 270,41	40 780,75	57 876,30	
002	15 023,52				15 023,52	
003	255,05				255,05	
Итого:	45 215 824,62		340 310 739,60	348 870 287,83	36 666 276,39	
Марк Формэль ТД ООО, РФ						
18			1 718,64	1 718,64		
60		31 782,98	81 205,55	49 422,57		
62			125 374,17	125 374,17		
68		74,20	606,23	1 718,64		1 186,61
Итого:		31 857,18	208 904,59	178 234,02		1 186,61
Марк Формэль ФИЛИАЛ ООО В Г.ЗАСЛАВЛЕ						
01	260,34			260,34		
18	815,19		2 471,68	3 286,87		
60		5,71	24 412,74	24 407,03		
62		9 893,60	9 983,60	90,00		
001	246,11			246,11		
Итого:		8 577,67	36 868,02	28 290,36		
Сипарова Светлана Геннадьевна ИП						
18	311 060,96		105 356,98	415 673,39	744,55	
60		3 974 072,84	8 580 725,14	5 021 833,12		415 180,82
62		1 019,16	1 019,16			
001	579 663,06		181 136,27	80 564,73	680 234,60	
Итого:		3 084 367,98	8 868 237,55	5 518 071,24	265 798,33	
Итого:	44 932 821,89		352 950 996,72	360 961 648,31	36 922 270,30	

Информация об основных средствах и нематериальных активах

По стр. 110 гр.3 ф.1 баланса учитываются основные средства организации по остаточной стоимости на сумму 6 961 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. Переоценка не проводилась, временно не используемых основных средств на конец отчетного периода, а также переданных в залог нет.

2020г. тыс.руб.

группы средств	основных	недвижимость	оборудование	транспорт	прочее
первоначальная стоимость		2876	5343	971	1020
остаточная стоимость		2727	3099	663	710

2021г. тыс.руб.

группы основных средств	недвижимость	оборудование	транспорт	прочее
первоначальная стоимость	4459	2469	1032	1055
остаточная стоимость	4249	1407	649	656

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств по состоянию на 31.12.2020г. составляет 3048тыс.руб. Сумма начисленной амортизации по объектам основных средств за 2021год составило 694тыс.руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021г. составляет 2054 тыс.руб. Начисление амортизации основных средств производится исходя из выбранного срока полезного использования линейным способом. По выбывшим основным средствам, в отчетном периоде, списана амортизация в сумме 1688 тыс.руб.

Отчет по группам нематериальных активов
2021 г.

Группировки Наименование нематериального актива	Данные на 01.01.2021 г.			За период		Данные на 31.12.2021 г.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение суммы амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	496,00	190,00	306,00	-29,00	167,00	467,00	357,00	110,00
Итого:	496,00	190,00	306,00	-29,00	167,00	467,00	357,00	110,00

Отчет по группам нематериальных активов
2020 г.

Тыс.руб.

Группировки Наименование нематериального актива	Данные на 01.01.2020 г.			За период		Данные на 31.12.2020 г.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение суммы амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	315	175	139	181	15	496	190	306
Права на произведения науки, литературы и искусства, являющиеся объектами авторского права	141	141	-	-141	-141	-	-	-
Итого:	456	316	139	40	-126	496	190	306

Нематериальные активы учитываются на сумму 467 тыс. руб., остаточная стоимость составляет 110 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации по объектам нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020г. составляет 190 тыс.руб. Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам за 2021год составило 212 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021г. составляет 357 тыс.руб. По выбывшим НМА, в отчетном периоде, списана амортизация в сумме 45

тыс.руб. Начисление амортизации по нематериальным активам производится исходя из выбранного срока полезного использования линейным способом.

Основных средств и нематериальных активов, учитываемых на балансах филиалов нет.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости, товары - по цене приобретения, сырье - по цене приобретения.

В 2018г. предприятие выпустило собственные Облигации в количестве 9000 (девяти тысяч) штук, номинальной стоимостью 1000,00 белорусских рублей. Государственный регистрационный номер Первого выпуска Облигаций № 6-252-02-3374.

Реализовано в 2018г. 7181шт. облигаций. Денежные средства, полученные от реализации отражены по стр.510 ф.1 баланса. В 2020 году реализовано 1819шт.

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.2.1, Расчет по долгосрочным займам в рублях
2021 г.**

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сипарова Светлана Геннадьевна		9 000 000,00				9 000 000,00
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №1 от 22.06.2018 г.		1 000 000,00				1 000 000,00
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №2 от 27.08.2018 г.		3 036 000,00				3 036 000,00
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №3 от 22.10.2018 г.		3 145 000,00				3 145 000,00
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №4 от 08.06.2020 г.		1 819 000,00				1 819 000,00
Итого		9 000 000,00				9 000 000,00

Проценты, начисленные на собственные реализованные облигации, отражены по стр.620, гр.3 ф.1.баланса.

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.3.1, Расчеты по процентам по долгосрочным кредитам и займам в рублях
2021 г.**

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сипарова Светлана Геннадьевна		108 000,00	648 090,00	648 360,00		108 270,00
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №1 от 22.06.2018 г.		12 000,00	72 010,00	72 040,00		12 030,00
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №2 от 27.08.2018 г.		36 432,00	218 622,36	218 713,44		36 523,08
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №3 от 22.10.2018 г.		37 740,00	226 471,45	226 565,80		37 834,35
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №4 от 08.06.2020 г.		21 828,00	130 986,19	131 040,76		21 882,57
Итого		108 000,00	648 090,00	648 360,00		108 270,00

Учетная политика осуществляется согласно приказу от 31.12.2020г. № 508-п.

В течение 2021 года предприятие применяло ежеквартальное исчисление НДС, в срок рассчитывалось по платежам в бюджет.

Задержки выплаты заработной платы не было.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 858 человек, по сравнению с 2020 годом среднесписочная численность снизилась на 322 человека, в связи с закрытием производственных участков и ликвидацией отделов закупок, маркетинга и прочих.

В отчетном периоде были исправлены ошибки прошлых лет. В связи с обнаружением ошибок прошлых лет и уточнением финансового результата изменилось входящее сальдо по графе 4:

Приложение 1, графа 4, номер строки	было	Стало	Сумма корректировки, тыс.руб.
214	15592	15679	+87
240	500	490	-10
250	53574	53581	+7
290	87385	87469	+84
300	98520	98604	+84
460	78090	77887	-203
490	78463	78260	-203
630	10948	11235	+287
631	4958	5150	+192
633	3359	3398	+39
638	619	675	+56
690	11057	11344	+287
700	98520	98604	+84

Приложение 2, графа 4, номер строки	было	Стало	Сумма корректировки, тыс.руб.
010	190595	190557	-38
020	132040	132002	-38
080	19679	19690	+11
090	16757	16746	-11
150	17580	17569	-11
210	14260	14249	-11
240	14260	14249	-11

В отчете о прибылях и убытках скорректирован финансовый результат на сумму курсовой разницы между средним годовым курсом и курсом на дату 31.12.2021г. (по Филиалу в РФ).

При передаче продукции в розницу не была снята себестоимость переданной продукции в связи с чем сделана корректировка по стр.010 и 020 на «-38» тыс.руб., которая не влияет на финансовый результат.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

ООО "Формэль"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2021 года

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	7,71	14,76	$K_1 \geq 1,5$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,87	0,93	$K_2 \geq 0,2$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,21	0,15	$K_3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{\text{абсл}}$) $K_{\text{абсл}} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	1,34	4,97	$K_{\text{абсл}} \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{\text{ок}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4}) / 2}$	1,90	1,51	оборотная способность капитала снизилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{\text{оос}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4}) / 2}$	2,17	1,74	оборотная способность оборотных средств снизилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{\text{фн}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б.стр.700}}$	0,79	0,85	$K_{\text{фн}} \geq 0,4 - 0,6$
8	Коэффициент капитализации $K_{\text{кап}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б.стр.490}}$	0,26	0,17	$K_{\text{кап}} \leq 1,0$

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности события, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, не оказывают существенного влияния на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов и расходов организации.

Директор

С.Г. Сипарова

Главный бухгалтер

Л.П.Хомич



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT & TAX CONSULTING

Общество с ограниченной ответственностью
«Формель»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

за период январь - декабрь 2021 года

RSM



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Получатель аудиторского заключения:
Директор
ООО «Формэль»
Сипарова Светлана Геннадьевна

ООО «РСМ Бел Аудит»
ул. Сурганова, 61, оф. 409
Минск, Беларусь, 220100
тел: +375 (17) 388-09-49 (48,50)
факс: +375 (17) 388-09-40
www.rsmbv.by

Аудиторское мнение с оговоркой

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Формэль» (222932 Минская обл., г. Старые Дороги, ул. Комсомольская, д. 50, к. 12; ЕГР № 690719790, зарегистрировано Стародорожским районным исполнительным комитетом 05.08.2010), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за 2021 год, примечаний к отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, описанного в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Формэль» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за 2021 год в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов, так как сроки ее проведения не совпали со сроком проведения аудита в силу таких факторов, как характер и местонахождение товарно-материальных ценностей. Мы не смогли в ходе выполнения альтернативных процедур получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно существования и состояния запасов, так как присутствие аудиторской организации при инвентаризации невозможно в силу таких факторов, как характер и местонахождение запасов. Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы. Запасы аудируемого лица отражены в бухгалтерском балансе в сумме 17987 тысячи белорусских рублей. Возможное влияние необнаруженных искажений на бухгалтерскую отчетность может быть существенным, но не распространенным.

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Международных стандартов аудита, выпущенных IFAC. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской

отчетности» настоящего заключения. Нами соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами аудиторского мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на события, свидетельствующие о возникших хозяйственных условиях, в которых Общество с ограниченной ответственностью «Формэль» ведет свою деятельность, включающие пандемию коронавируса (COVID-19), непрогнозируемое изменение валютных курсов по отношению к отчетной дате, функционирование экономики в условиях экономических санкций, в том числе включая Российскую Федерацию – основного торгового партнера Республики Беларусь. Это может оказать существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности компаний в различных отраслях. Такие хозяйственные условия рассматриваются в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Количественная оценка влияния этих событий на текущий момент не может быть произведена с достаточной степенью.

Мы не выражаем модифицированное аудиторское мнение в связи с этим вопросом.

Прочие вопросы

Аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Формэль» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другой аудиторской организацией - ЗАО «АУДИТ-ЭКСПЕРТ», которая в аудиторском заключении от 31 мая 2021 года выразила модифицированное аудиторское мнение с оговоркой о данной отчетности в связи с тем, что она не наблюдала за проведением инвентаризации запасов.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской

отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Международных стандартов аудита, выпущенных IFAC, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности, принимаемые на ее основе.

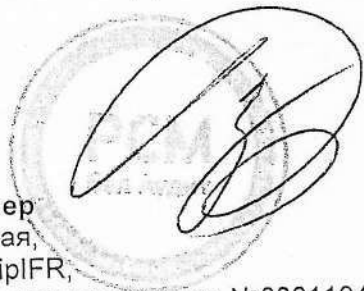
В рамках аудита, проводимого в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;
- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в отчетности;
- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;
- оцениваем общее представление отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Из числа вопросов, доведенных до сведения лиц, наделенных руководящими полномочиями, мы выбираем ключевые вопросы аудита и раскрываем эти вопросы в аудиторском заключении (кроме тех случаев, когда раскрытие информации об этих вопросах запрещено законодательством или когда мы обоснованно приходим к выводу о том, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят пользу от ее раскрытия).



Управляющий партнер

Валентина Неизвестная,

SIMA DipPM, ACCA DipIFR,

квалификационный аттестат аудитора №0001194, выданный Министерством финансов Республики Беларусь 15 декабря 2004г.



Аудитор, возглавлявший аудит

Светлана Минченкова, ACCA DipIFR,

квалификационный аттестат аудитора №0001931, выданный Министерством финансов Республики Беларусь 17 мая 2007г.

24 мая 2022г.

RSM

ООО «РСМ Бел Аудит»

Ул. Сурганова, 61, оф. 409
Минск, Беларусь 220100

Регистрационный номер
в Едином государственном регистре
юридических лиц и индивидуальных предпринимателей:
190609985

T +375 (17) 3880949
+375 (17) 3880940
E info@rsmby.by
W www.rsmby.by

РСМ Бел Аудит является членом сети RSM и действует под торговой маркой RSM. Торговое название RSM используют все члены сети RSM.

Каждый член сети RSM является независимой компанией, предоставляющей услуги в бухгалтерской и консультационной области, и каждая из компаний ведет деятельность от своего имени. Сама сеть RSM не является каким-либо отдельным юридическим лицом ни в какой из юрисдикций.

Сетью RSM руководит RSM International Limited, компания, зарегистрированная в Англии и Уэльсе (номер компании 4040595), юридический адрес: 50 Cannon Street, London EC4N 6JF.

Бренд с торговой маркой RSM, и другая интеллектуальная собственность, которую используют члены сети, принадлежат RSM International Association, которая регулируется на основании статьи 60 (и последующих) Гражданского кодекса Швейцарии с местонахождением в г. Цуг.

© Международная сеть RSM, 2022

THE POWER OF BETTER UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM BELARUS LTD is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity, in any jurisdiction.

к

Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2022 года

Организация	ООО "Формэль"
Учетный номер плательщика	690719790
Вид экономической деятельности	Розничная торговля одеждой
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	Решение учредителя
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	222932, Минская обл, г.Старые Дороги, ул.Клмсомольская, д.50, ком12

Дата утверждения	24.02.2023
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	14 892	6 961
Нематериальные активы	120	7	110
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	6 089	7 946
Долгосрочные финансовые вложения	150	4 345	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	72	-
ИТОГО по разделу I	190	25 405	15 017
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	24 277	17 984
в том числе:			
материалы	211	2 610	2 725
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	21 667	15 259
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	81	46
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	92	81
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	64 992	40 070
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	115
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	6 493	29 443
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	95 935	87 739
БАЛАНС	300	121 340	102 756

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	-	-
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	3 293	333
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	102 006	87 604
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	105 299	87 937
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	9 000	9 000
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	9 000	9 000
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	108	108
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	6 933	5 711
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 194	1 648
по авансам полученным	632	2 031	1 510
по налогам и сборам	633	2 219	1 383
по социальному страхованию и обеспечению	634	270	228
по оплате труда	635	851	644
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	368	298
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	7 041	5 819
БАЛАНС	700	121 340	102 756

Руководитель

Главный бухгалтер

А.А.Кулыгин

(инициалы, фамилия)

Л.П.Хомич

(инициалы, фамилия)

24 февраля 2023 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
 за январь - декабрь 2022 года

Организация	ООО "Формэль"
Учетный номер плательщика	690 719 790
Вид экономической деятельности	Розничная торговля одеждой
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	Решение учредителя
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	222932, Минская обл, г.Старые Дороги, ул.Клмсомольская, д.50, ком12

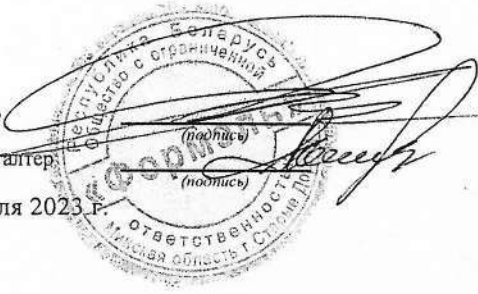
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	188 805	152 178
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(129 823)	(106 561)
Валовая прибыль	030	58 982	45 617
Управленческие расходы	040	(2 613)	(3 160)
Расходы на реализацию	050	(36 601)	(31 367)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	19 768	11 090
Прочие доходы по текущей деятельности	070	19 838	7 167
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(20 473)	(7 721)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	19 133	10 536
Доходы по инвестиционной деятельности	100	4 311	4 267
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	262	2 328
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	245	687
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	3 804	1 252
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(6 105)	(2 462)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(271)	(2 207)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(5 834)	(255)
Доходы по финансовой деятельности	120	4 717	2 104
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	4 717	1 971
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	133
Расходы по финансовой деятельности	130	(3 811)	(2 598)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(648)	(648)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(3 143)	(1 950)

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Остаток на 31.12.2022 г.	200	-	-	-	-	3 293	102 006	-	105 299

Руководитель

Главный бухгалтер

24 февраля 2023 г.



А.А.Кулыгин

(инициалы, фамилия)

Л.П.Хомич

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2022 года

Организация	ООО "Формэль"
Учетный номер плательщика	690719790
Вид экономической деятельности	Розничная торговля одеждой
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	Решение учредителя
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	222932, Минская обл, г.Старые Дороги, ул.Клмсомольская, д.50, ком12

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	253 867	221 937
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	220 774	190 787
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	33 093	31 150
Направлено денежных средств – всего	030	(270 972)	(204 534)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(222 037)	(162 486)
на оплату труда	032	(13 320)	(11 578)
на уплату налогов и сборов	033	(12 045)	(10 459)
на прочие выплаты	034	(23 570)	(20 011)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(17 105)	17 403
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	6 955	3 270
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	842	1 927
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	245	-
прочие поступления	055	5 868	1 343
Направлено денежных средств – всего	060	(14 261)	(5 851)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(4 308)	(5 851)
на предоставление займов	062	(7 650)	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	(2 303)	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(7 306)	(2 581)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	4 405	1 927
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	4 405	1 927
Направлено денежных средств – всего	090	(2 944)	(2 492)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(564)	(564)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(2 380)	(1 928)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	1 461	(565)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(22 950)	14 257
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	120	29 443	15 186
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	130	6 493	29 443
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	1 538	87

Руководитель

Главный бухгалтер

24 февраля 2023 г.

А.А.Кулыгин
(инициалы, фамилия)

Л.П.Хомич
(инициалы, фамилия)

Примечание к бухгалтерской отчетности за 2022г.

Общество с ограниченной ответственностью «Формэль» (ООО «Формэль») зарегистрировано Стародорожским районным исполнительным комитетом 05 августа 2010г. в едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 690719790, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации 05.08.2010г. за № 0048400.

Предприятие зарегистрировано по юридическому адресу:
222932, Минская обл., г.Старые Дороги, ул.Комсомольская, д.50, к.12

С 27.11.2020г. единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Формэль» является Сипарова Светлана Геннадьевна (100% уставного фонда).

Аффилированными лицами организации являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Марк Формэль» УНП 690591512, г. Узда, ул. Первомайская, 57.
- Общество с ограниченной ответственностью «Гранд-Партнер» УНП 190465888, г. Слуцк, ул.М.Богдановича, 57а, помещение цеха, к.9,
- Общество с ограниченной ответственностью «Хонората Рент» УНП 691785450, г.Заславль, ул.Путейко, 1 ком.3
- Общество с ограниченной ответственностью «ТД Марк Формэль» ИНН 6950135110, РФ Тверская обл., г.Тверь, пр-т Победы, д. 73.
- Сипарова Светлана Геннадьевна, зарегистрированная по адресу: г.Минск, Столбовский тракт, д.3, кв.156; паспорт МР3887590 выдан Фрунзенским РУВД города Минска 22.09.2016г., идентификационный номер 4230976E004PB9, дата и место рождения: 23.09.1976г., Республика Беларусь, Витебская область, Витебский район, д. Бороники.
- Сериков Андрей Геннадьевич Паспорт МС2834245 выдан 03.06.2016г. Минским РУВД Минской области, идентификационный номер 3221073M068PB8, дата и место рождения: 22.10.1973г., Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток.
- Сипарова Валентина Васильевна, зарегистрированная по адресу: г. Минск, ул. Одинцова, д. 49, кв. 38; Паспорт МР3047185 выдан Фрунзенским РУВД города Минска 26 марта 2012 год, идентификационный номер 4111047E006PB4, дата и место рождения: 11.10.1947г., Республика Беларусь, Витебская область, Витебский район, д. Бороники.
- Сипаров Алексей Геннадьевич
- Сипаров Андрей Геннадьевич
- Сипаров Юрий Геннадьевич

73

Взаимосвязанные стороны - ИП Сипарова С.Г., ИП Сериков А.Г., ООО «Формэль», ООО «Марк Формэль», ООО «Гранд-Партнер», ООО «ХоноратаРент», ТОО "Mark Formelle Kazakhstan", ООО "MARK FORMELLE IT" Республика Узбекистан, ООО "Марк Формэль Центр" Российская Федерация, ООО ТД"Марк Формэль" Российская Федерация, «MF FASHION TEKSTIL SANAYI VE TICARET ANONIM SIRKETI» Турция.

Уставный фонд организации на 31.12.2022 года составляет 100,00(Сто) рублей.

Руководство организацией в 2022г. до 13 июня осуществляла директор – Сипарова Светлана Геннадьевна. С 14.06.2022г. директором предприятия назначен Кулыгин Андрей Анатольевич.

Главный бухгалтер - Хомич Людмила Павловна.

В 12.10.2010г. наше предприятие приобрело на аукционе здание производственного цеха, здание котельной и здание склада принадлежащих КПУП «Стародорожской швейной фабрики», в связи с чем заключен договор аренды земельного участка б/н от 19.10.2010г. со Стародорожским районным исполнительным комитетом сроком на 50 лет (до 18.10.2060г.)

В 2022 году основным видом деятельности являлся - розничная торговля одеждой (код 47710).

На 31.12.2022года по Республике Беларусь работают 148 магазинов розничной торговли и Интернет-магазинов.

По договору купли-продажи №б/н от 30.01.2018г. у ООО «Линж» приобретено производственное помещение 967, 9кв.м., расположенное по адресу г.Борисов, ул.Даумана, д.78, пом.2, акт приема-передачи от 01.03.2018г., свидетельство о гос. регистрации №610/724-11140 от 05.03.2018 г.

По договору купли-продажи №359/98 от 11.06.2018г. у ОАО «Экран» приобретено недвижимое имущество:

- изолированное помещение общей площадью 3608,2 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-2, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1820 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 3598,8 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-4, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1821 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 3620,6 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-5, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1822 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 3639,8 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-6, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1823 от 22.06.2018г.

- изолированное помещение общей площадью 1721,5 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-7, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1824 от 22.06.2018г.

По договору купли-продажи №360/98 от 11.06.2018г. у ОАО «Экран» приобретено недвижимое имущество:

- изолированное помещение общей площадью 4394,6 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-1, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1819 от 22.06.2018г.

Для обслуживания здания по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167, 13.09.18г. произведено разграничение земли между ОАО «Экран» и ООО «Формэль». Заключен договор аренды земельного участка (1,2233га) №92ю/18 от 10.10.2018г. с Борисовским районным исполнительным комитетом в праве аренды земельного участка ООО «Формэль» - 19/25 долей (0,9297га) до 07.10.2043г.

По договору купли-продажи №б/н от 12.03.2021 г. у ООО «Гранд-Партнер» приобретено производственное здание, расположенное по адресу в г.Слущке, ул. М.Богдановича, 57Б, площадью 3 372,3 кв.м (гос. рег. 640/С-26070).

Приобретено право пользования земельным участком с кадастровым номером 620850100002002209, расположенным по адресу: Минская обл., г.Борисов, площадь 0,433 га. Свидетельство (Удостоверение) о государственной регистрации 610/776-12649 06.11.2021г., подъездные пути к зданию в г.Борисове по ул.Нормандия-Неман, 167.

По договору купли-продажи №3 от 15.11.2022г. у ИП Сипаровой Светланы Геннадьевны приобретено капитальное строение с инвентарным номером 311/С-29700, расположенное по адресу: Гомельская обл., Добрушский р-н, г.Добруш, ул.Юрия Гагарина, 14, расположено на земельном участке с кадастровым номером 321250100001002835 площадью 0,1211 Га, предоставленном на праве аренды. Акт приёмо-передачи от 15.11.2022г., свидетельство гос.регистрации №311/1769-7432 от 29.11.2022г.

По договору купли-продажи №2 от 15.11.2022г. у ИП Сипаровой Светланы Геннадьевны приобретено изолированное помещение с инвентарным номером 200/D-184671, расположенное по адресу: Витебская обл., г.Витебск, пр-т Черняховского, 18-66. Акт приёмо-передачи от 15.11.2022г., свидетельство о гос.регистрации №200/1824-3767 от 30.11.2022г.

5 августа 2011г. зарегистрирован Филиал ООО «Формэль» в Российской Федерации, о чем получено свидетельство об аккредитации иностранных юридических лиц, аккредитованных на территории

45

Российской Федерации за №22765. Филиал является плательщиком налогов, выделен на отдельный баланс.

Хозяйственная деятельность в 2022 году на Филиале ООО «Формэль» в РФ в 2022 году не велась. В 2023 году планируется ликвидировать данное подразделение.

29.04.2022г. ликвидирован филиал ООО «Формэль» в г.Борисове. В 2022 году хозяйственная деятельность на данном подразделении не велась.

Выручка ООО«Формэль», за 2022 год определялась по отгрузке и составила (без НДС) 188 805 тыс. руб.

Основной вид деятельности в 2022 году – розничная торговля одежной (код 47710).

Нераспределенная прибыль на конец 2022 года составила 102 006 тыс. руб. (стр.460 баланса).

В 2022 г. применены льготы при определении налогооблагаемой базы:

1. Согласно статьи 130, пункта 2.6 Налогового кодекса РФ уменьшена налогооблагаемая прибыль на сумму инвестиционного вычета.

Расчет сумм инвестиционного вычета при приобретении (создании) объекта основных средств

за 2022 год

Инвентарный номер	Наименование объекта ОС	Дата ввода в эксплуатацию	Цифр	Срок использования (коэфф. ускорения)	Первоначальная стоимость ОС для расчета ИВ, руб.	Начисление амортизации за период	Остаточная стоимость на конец периода	Ставка ИВ, %	Сумма ИВ, руб.	Последний день срока восстановления ИВ
30002614	Производственное помещение (Борисов, ул. Нормандия-Неман, 167/2-1)	06.04.2022	10001	100	3 354 390,60	35 975,68	3 318 414,92	20,00%	670 678,12	05.04.2025
30002768	Здание специализированное розничной торговли - Магазины г. Добруш, ул. Юрия Гагарина, 14.	29.11.2022	10001	100	910 805,60	2 018,85	908 886,75	20,00%	182 181,12	28.11.2025
30002767	Торговое помещение "Магазин-еукимария" г. Быховск, пр-т Чернышевского, 19-86	30.11.2022	10001	100	592 053,66	1 312,17	590 741,69	20,00%	118 410,77	29.11.2025
30002760	Лифт пассажирский OTIS 2300R - шт 1000шт	31.01.2022	41724	25	99 068,57	3 632,53	95 436,04	40,00%	39 627,43	30.01.2025
2629	Кондиционер (GUD71TA-T внутренний блок настенного типа с панелью TF06 + GUD71WNhA-T наружный блок), Китай	22.04.2022	41607	9	7 658,30	567,28	7 091,02	40,00%	3 063,32	21.04.2025
2630	Кондиционер (GUD71TA-T внутренний блок настенного типа с панелью TF06 + GUD71WNhA-T наружный блок), Китай	22.04.2022	41607	9	7 658,29	567,28	7 091,01	40,00%	3 063,32	21.04.2025
2622	Кондиционер (GUD100TA-T внутренний блок настенного типа с панелью TF06-GUD100TAhNhA-X наружный блок)	26.04.2022	41607	9	8 833,33	854,32	8 179,01	40,00%	3 533,33	25.04.2025
2621	Кондиционер (GUD100TA-T внутренний блок настенного типа с панелью TF06-GUD100TAhNhA-X наружный блок)	26.04.2022	41607	9	8 833,33	854,32	8 179,01	40,00%	3 533,33	25.04.2025
2687	Кондиционер GUD100TA-T внутренний блок настенного типа с панелью TF06-Китай-Кондиционер GUD 100WNhA-X наружный блок-Китай	02.06.2022	41607	9	13 541,60	752,34	12 789,26	40,00%	5 416,64	01.06.2025
2586	Кондиционер GUD125TA-T внутренний блок настенного типа с панелью TF06-Китай-Кондиционер GUD 125WNhA-X наружный блок-Китай	02.06.2022	41607	9	13 541,61	752,34	12 789,27	40,00%	5 416,64	01.06.2025
2563	Кондиционер (GUD 100TA-S внутренний блок настенного типа с панелью TF06-GUD100WA-SH наружный блок)	01.07.2022	41607	9	13 186,57	606,55	12 557,02	40,00%	5 266,63	30.06.2025
2564	Кондиционер (GUD 100TA-S внутренний блок настенного типа с панелью TF06-GUD100WA-SH наружный блок)	01.07.2022	41607	9	13 186,58	606,55	12 557,03	40,00%	5 266,63	30.06.2025
2556	Кондиционер (GUD 71TA1-S внутренний блок настенного типа с панелью TF06-GUD 71WA1-S наружный блок)	14.07.2022	41607	9	8 041,66	372,30	7 669,36	40,00%	3 216,66	13.07.2025
2553	Подъемник грузовой ПГ 40.30	14.07.2022	41720	5	80 825,00	6 735,40	74 089,60	40,00%	32 330,00	13.07.2025
2543	Кондиционер (GUD 71TA1-S внутренний блок настенного типа с панелью TF06-GUD 71WA1-S наружный блок)	21.07.2022	41607	9	7 583,34	351,10	7 232,24	40,00%	3 033,34	20.07.2025
2544	Кондиционер (GUD 71TA1-S внутренний блок настенного типа с панелью TF06-GUD 71WA1-S наружный блок)	21.07.2022	41607	9	7 583,33	351,10	7 232,23	40,00%	3 033,33	20.07.2025
2541	Кондиционер (GUD 71TA1-S внутренний блок настенного типа с панелью TF06-GUD 71WA1-S наружный блок)	21.07.2022	41607	9	8 625,01	445,60	8 179,41	40,00%	3 850,00	20.07.2025
2542	Кондиционер (GUD 71TA1-S внутренний блок настенного типа с панелью TF06-GUD 71WA1-S наружный блок)	21.07.2022	41607	9	8 625,00	445,60	8 179,40	40,00%	3 850,00	20.07.2025
2464	Кондиционер GUD71NA1-S внутренний блок настенного типа с панелью TF06-Кондиционер GUD71WA1-S наружный блок	24.10.2022	41607	9	9 341,66	173,00	9 168,66	40,00%	3 736,66	23.10.2025
2465	Кондиционер GUD71NA1-S внутренний блок настенного типа с панелью TF06-Кондиционер GUD71WA1-S наружный блок	24.10.2022	41607	9	9 341,66	173,00	9 168,66	40,00%	3 736,66	23.10.2025
Итого:					5 184 784,90	57 153,31	5 127 631,59		1 102 443,93	

На конец года образовалась дебиторская задолженность в размере 64 992 тыс. руб. в том числе:

- по авансам выданным поставщикам и подрядчикам – 63 229 тыс.руб.,
- перед покупателями и заказчиками – 833 тыс.руб.,
- по прочим расчетам с разными дебиторами – 627 тыс.руб.,
- перед бюджетом по налогам и сборам – 285 тыс.руб.,
- по расчетам с персоналом по прочим операциям – 18 тыс.руб.

Отсутствует дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец предыдущего периода и отчетного периода.

В результате проведенного анализа платежеспособности дебиторов, и отсутствия просроченной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам на конец отчетного года не создавался.

Кредиторская задолженность в размере 6 933 тыс.руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками – 1 194 тыс. руб.,
- по авансам, полученным от покупателей – 2 031 тыс. руб.,

- 77
- по налогам и сборам – 2 219 тыс.руб.,
 - по социальному страхованию и обеспечению – 270 тыс. руб.,
 - по оплате труда – 851 тыс.руб.,
 - по прочим кредиторам - 368 тыс.руб.

Корректировка по дебиторской и кредиторской задолженности по филиалу в РФ в размере 3 240 тыс. рублей (внутренние обороты).

Кредиторская и дебиторская задолженность является краткосрочной.

По строке 240 баланса отражен НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в размере 92 тыс.руб.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, производится согласно распоряжению по предприятию с отражением сумм на счете 90.7 и 90.10 «Прочие доходы и расходы по текущей деятельности».

Дебиторская задолженность, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организации убытков признаются, когда судом вынесено решение об их взыскании, или признаны и уплачены должником.

Признание операционных доходов и расходов:
от продажи внеоборотных и иных активов аналогично признанию выручки, по отгрузке. Иные операционные доходы (расходы) – по мере их образования (осуществления).

Информация о суммах совершенных хозяйственных операций в отчетном периоде и числящихся на конец отчетного периода активов и обязательств связанных сторон отражены в таблице:

Анализ субконто 2022 г.						
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Mark Formelle Kazakhstan"(Марк Формэль Казахстан)						
62			675 503,79	682 000,59		6 496,80
Итого:			675 503,79	682 000,59		6 496,80
Гранд-Партнер						
60			2 180,00	2 175,31	4,69	
62		2 175,31	2 175,31			
001	929,60					
002	2 627,90			2 627,90	929,60	
Итого:	1 382,19		4 355,31	4 803,21	934,29	
Марк Формэль						
01	940 470,16		835 742,27	850 521,24	925 691,19	
08			38 144,26	38 144,26		
18	3 030,27		26 274 447,91	26 261 376,24	16 101,94	
60	31 976 972,56		382 097 663,06	351 562 863,32	62 511 772,30	
62	3 662 648,53		18 870 555,99	22 513 063,29	20 141,23	
97			71 412,83		71 412,83	
001	57 876,30		0,01	35 270,41	22 605,90	
002	14 797,57			14 095,79	701,78	
003	255,05		369,39	624,44		
Итого:	36 656 050,44		428 188 335,72	401 275 958,99	63 568 427,17	
Марк Формэль ТД ООО, РФ						
18			12 637,74	12 637,74		
60			133 365,93	133 365,73	0,20	
68		1 186,61	13 565,05	12 637,74		259,30
Итого:		1 186,61	159 568,72	158 641,21		259,10
Сипарова Светлана Геннадьевна ИП						
18	744,55		332 432,17	333 112,98	63,74	
60		415 180,82	4 816 394,36	4 403 553,21		2 339,67
76			919,66	919,66		
001	585 485,00			585 485,00		
Итого:	1 71 048,73		5 149 746,19	5 323 070,85		2 275,93

Информация об основных средствах и нематериальных активах

По стр. 110 гр.3 ф.1 баланса учитываются основные средства организации по остаточной стоимости на сумму 14 892 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г. Переоценка проведена по зданиям, сооружениям и передаточным устройствам. Временно не используемых основных средств на конец отчетного периода, а также переданных в залог нет.

2022г. тыс.руб.

группы основных средств	недвижимость	оборудованис	транспорт	прочее
первоначальная стоимость	12529	2944	968	1314
остаточная стоимость	11992	1584	490	826

2021г. тыс.руб.

группы основных средств	недвижимость	оборудование	транспорт	прочее
первоначальная стоимость	4459	2469	1032	1055
остаточная стоимость	4249	1407	649	656

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств по состоянию на 31.12.2021г. составляет 2054тыс.руб. Сумма начисленной амортизации по объектам основных средств за 2022год составило 727тыс.руб. Сумма начисленной амортизации по переоцененным основным средствам составила 218тыс.руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2022г. составляет 2863 тыс.руб. По выбывшим основным средствам, в отчетном периоде, списана амортизация в сумме 136 тыс.руб. Начисление амортизации основных средств производится исходя из выбранного срока полезного использования линейным способом.

Отчет по группам нематериальных активов

2021 г.

Группировки Наименование нематериального актива	Данные на 01.01.2021 г.			За период		Данные на 31.12.2021 г.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение суммы амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	496,00	190,00	306,00	-29,00	167,00	467,00	357,00	110,00
Итого:	496,00	190,00	306,00	-29,00	167,00	467,00	357,00	110,00

Отчет по группам нематериальных активов

2022 г.

Тыс.руб.

Группировки Наименование нематериального актива	Данные на 01.01.2022 г.			За период		Данные на 31.12.2022 г.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение суммы амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	467	357	110	12	115	479	472	7
Итого:	467	357	110	12	115	479	472	7

Нематериальные активы учитываются на сумму 479 тыс. руб., остаточная стоимость составляет 7 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации по объектам нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г. составляет 357 тыс.руб. Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам за 2022год составило 115 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2022г. составляет 472 тыс.руб. Начисление амортизации по нематериальным активам производится исходя из выбранного срока полезного использования линейным способом.

Основных средств и нематериальных активов, учитываемых на балансе филиала в РФ нет.

Информация по запасам

Наименование показателя	На 01.01.2022		Изменения за 2022 г.				На 31.12.2022	
	Ст-ть запасов	Резерв под снижение ст-ти	Поступило запасов	Создан резерв под снижение ст-ти	Выбыло запасов	Восстановлен резерв под снижение ст-ти	Ст-ть запасов	Резерв по снижению ст-ти
Запасы - всего	17984	0	140350	0	134057	0	24277	0
в том числе:								
материалы	2725	0	3799	0	3914	0	2610	0
готовая продукция и товары	15259	0	136551	0	130143	0	21667	0

Приобретенные товары и материалы учитываются по цене приобретения.

В 2018г. предприятие выпустило собственные Облигации в количестве 9000 (девяти тысяч) штук, номинальной стоимостью 1000,00 белорусских рублей. Государственный регистрационный номер Первого выпуска Облигаций № 6-252-02-3374.

Реализовано в 2018г. 7181шт. облигаций. Денежные средства, полученные от реализации отражены по стр.510 ф.1 баланса. В 2020 году реализовано 1819шт.

Проценты, начисленные на собственные реализованные облигации, отражены по стр.620, гр.3 ф.1.баланса.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.3.1, Расчеты по процентам по долгосрочным кредитам и займам в рублях
2022 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сипарова Светлана Геннадьевна		108 270,00	648 090,00	648 090,00		108 270,00
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №1 от 22.06.2018 г.		12 030,00	72 010,00	72 010,00		12 030,00
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №2 от 27.08.2018 г.		36 523,08	218 622,36	218 622,36		36 523,08
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №3 от 22.10.2018 г.		37 834,35	226 471,45	226 471,45		37 834,35
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №4 от 08.06.2020 г.		21 882,57	130 986,19	130 986,19		21 882,57
Итого		108 270,00	648 090,00	648 090,00		108 270,00

С ЗАО «Альфа-Банк» 12.05.2021г. заключен договор доверительного управления денежными средствами и доверительного (трастового) счета №214897/ДУ. По данному договору банком были приобретены облигации разных зарубежных предприятий в том числе и Украинского банка. Обязательства по договору носили краткосрочный характер и

учитывались по счету 58 (Краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги).

ООО "Формэль"
Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 58.1.2, Краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги в валюте; 58.2.2, Предоставленные краткосрочные займы в валюте; 76.9.2, Расчеты по прочим операциям в валюте;
2022 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Контрагенты
Выводимые данные: сумма, валютная сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.1.2	8 463 471,80		3 691 903,15	12 155 374,95		
Руб. сумма валюты USD	8 463 471,80		3 691 903,15	12 155 374,95		
Валютная сумма	3 321 483,38		465 063,28	3 786 546,66		
Альфа-Банк, ЗАО	8 463 471,80		3 691 903,15	12 155 374,95		
Руб. сумма валюты USD	8 463 471,80		3 691 903,15	12 155 374,95		
Валютная сумма	3 321 483,38		465 063,28	3 786 546,66		
58.2.2	114 869,14		614 053,21	728 922,35		
Руб. сумма валюты USD	114 869,14		614 053,21	728 922,35		
Валютная сумма	45 080,31		-39 492,05	5 588,26		
Альфа-Банк, ЗАО	114 869,14		614 053,21	728 922,35		
Руб. сумма валюты USD	114 869,14		614 053,21	728 922,35		
Валютная сумма	45 080,31		-39 492,05	5 588,26		
76.9.2	1 137 763,65		2 639 786,92	3 617 101,26	160 449,31	
Руб. сумма валюты USD	1 137 763,65		2 639 786,92	3 617 101,26	160 449,31	
Валютная сумма	446 514,52		1 000 970,93	1 388 850,27	58 635,18	
Альфа-Банк, ЗАО	1 137 763,65		2 639 786,92	3 617 101,26	160 449,31	
Руб. сумма валюты USD	1 137 763,65		2 639 786,92	3 617 101,26	160 449,31	
Валютная сумма	446 514,52		1 000 970,93	1 388 850,27	58 635,18	
Итого	9 716 104,59		6 945 743,28	16 501 398,56	160 449,31	

Однако, в связи с ситуацией, сложившейся между Россией и Украиной, облигации не удалось вернуть до истечения одного года, поэтому обязательства по данному договору стали носить долгосрочный характер и, по решению учредителя, учет перенесен на счет 06 (Долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги).

ООО "Формэль"
Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 06.1.2, Долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги в валюте; 06.1.4, Доход по долгосрочным финансовым вложениям в ценные бумаги в валюте; 76.9.2, Расчеты по прочим операциям в валюте; 06.2.2, Предоставленные долгосрочные займы в валюте;
2022 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Контрагенты
Выводимые данные: сумма, валютная сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
06.1.2			7 585 621,23	58 192,37	7 527 428,86	
Руб. сумма валюты USD			7 585 621,23	58 192,37	7 527 428,86	
Валютная сумма			2 772 117,10	21 261,37	2 750 855,73	
Альфа-Банк, ЗАО			7 585 621,23	58 192,37	7 527 428,86	
Руб. сумма валюты USD			7 585 621,23	58 192,37	7 527 428,86	
Валютная сумма			2 772 117,10	21 261,37	2 750 855,73	
06.1.4			91 555,32	3 798 120,85	-3 706 565,53	
Руб. сумма валюты USD			91 555,32	3 798 120,85	-3 706 565,53	
Валютная сумма			33 458,31	1 387 999,14	-1 354 540,83	
Альфа-Банк, ЗАО			91 555,32	3 798 120,85	-3 706 565,53	
Руб. сумма валюты USD			91 555,32	3 798 120,85	-3 706 565,53	
Валютная сумма			33 458,31	1 387 999,14	-1 354 540,83	
76.9.2	1 137 763,65		2 639 786,92	3 617 101,26	160 449,31	
Руб. сумма валюты USD	1 137 763,65		2 639 786,92	3 617 101,26	160 449,31	
Валютная сумма	446 514,52		1 000 970,93	1 388 850,27	58 635,18	
Альфа-Банк, ЗАО	1 137 763,65		2 639 786,92	3 617 101,26	160 449,31	
Руб. сумма валюты USD	1 137 763,65		2 639 786,92	3 617 101,26	160 449,31	
Валютная сумма	446 514,52		1 000 970,93	1 388 850,27	58 635,18	
Итого	1 137 763,65		10 316 963,47	7 473 414,48	3 981 312,64	

В течение 2022 года предприятие применяло ежеквартальное исчисление НДС, в срок рассчитывалось по платежам в бюджет.

Задержки выплаты заработной платы не было.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 936 человек, по сравнению с 2021 годом среднесписочная численность увеличилась на 78 человек, в связи с открытием 10 магазинов и введением штатных единиц АХО уборщиков магазинов (ранее уборку производили предприятия на аутсорсинге).

В отчетном периоде были обнаружены ошибки прошлых лет. В связи с исправлением ошибок прошлых лет, корректировкой входящего сальдо по прибыли прошлых лет по филиалу РФ в связи с курсовой разницей и уточнением финансового результата изменилось входящее сальдо по графе 4:

Приложение 1, графа 4, номер строки	было	Стало	Сумма корректировки, тыс.руб.
211	2728	2725	-3
240	106	81	-25
250	40068	40070	+2
290	87765	87739	-26
300	102782	102756	-26
460	87504	87604	-100
490	87837	87937	-100
630	5837	5711	+126
631	1440	1648	-208
633	1382	1383	-1
635	640	644	-4
638	637	298	+339
690	5945	5819	+126
700	102782	102756	+26

Приложение 2, графа 4, номер строки	было	Стало	Сумма корректировки, тыс.руб.
070	7121	7167	-46
090	10490	10536	-46
150	11801	11847	-46
210	9582	9628	-46
240	9582	9628	-46

В отчете о прибылях и убытках скорректирован финансовый результат на сумму курсовой разницы между средним годовым курсом и курсом на дату 31.12.2022г. (по Филиалу в РФ).

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования
ООО "Формэль"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2022 года

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (К ₁): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	15,08	13,63	К ₁ ≥ 1,5
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К ₂): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,93	0,93	К ₂ ≥ 0,2
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (К ₃): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,14	0,13	К ₃ ≤ 0,85
4	Коэффициент абсолютной ликвидности (К _{абсл}): $K_{\text{абсл}} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	5,08	0,92	К _{абсл} ≥ 0,2
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{\text{ок}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4})/2}$	1,51	1,69	оборачиваемость капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{\text{оос}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4})/2}$	1,74	2,06	оборачиваемость оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{\text{фи}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б.стр.700}}$	0,86	0,87	К _{фи} ≥ 0,4 - 0,6
8	Коэффициент капитализации $K_{\text{кап}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б.стр.490}}$	0,17	0,15	К _{кап} ≤ 1,0

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности события, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, не оказывают существенного влияния на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов и расходов организации.

Учетная политика осуществлялась согласно приказу от 31.12.2021г. № 884-п.

Директор  А.А.Кулыгин
Главный бухгалтер  Л.П.Хомич



ООО «Даксин Глобал Бел»

85
DAXIN GLOBAL 大信国际



Общество с ограниченной
ответственностью
«Формэль»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

за период январь - декабрь 2022 года

Минск 2023

Таварыства з абмежаванай адказнасцю «Фармэль»
(ТАА «Фармэль»)

УНП 690719790; АКПА 299187476000
вул. Камсамольская, д. 50, г. Старыя Дарогі,
222932, Мінская вобл., Рэспубліка Беларусь
Паштовы адрас: вул. Пуцэйка, д. 1, г. Заслаўе,
223034, Мінская вобл., Рэспубліка Беларусь
Т/ф +375 (17) 500 99 00 info@markformelle.by
р/с IBAN BY69MMBN30120501100109330000
ОАО «Банк Дабрабыт», ВІС ММВНВУ22



Общество с ограниченной ответственностью «Формэль»
(ООО «Формэль»)

УНП 690719790; ОКПО 299187476000
ул. Комсомольская, д. 50, г. Старые Дороги,
222932, Минская обл., Республика Беларусь
Почтовый адрес: ул. Пуцейко, д. 1, г. Заславль
223034, Минская обл., Республика Беларусь
Т/ф +375 (17) 500 99 00 info@markformelle.by
р/с IBAN BY69MMBN30120501100109330000
ОАО «Банк Дабрабыт», ВІС ММВНВУ22

ПИСЬМО-ЗАЯВЛЕНИЕ

Директору ООО «Даксин Глобал Бел»
Валентине Неизвестной

В соответствии с требованием пункта 23 постановления Министерства финансов Республики Беларусь от 11.03.2002 №35 "Об утверждении Правил аудиторской деятельности" данное письмо-заявление предоставляется и направляется в связи с проводимым ООО «Даксин Глобал Бел» аудитом бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Формэль»
(наименование аудируемого лица)

за 2022 год с целью выражения мнения о том, представлена ли бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах в соответствии с требованиями Республики Беларусь к учету и отчетности.

Бухгалтерская отчетность

Мы подтверждаем, что в соответствии с нашими убеждениями и имеющимися у нас сведениями:

1. Мы выполнили свои обязанности, изложенные в условиях проведения аудита согласно договора, в отношении подготовки бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями Республики Беларусь к учету и отчетности. Бухгалтерская отчетность представлена достоверно в соответствии с указанными стандартами.
2. Значительные допущения, используемые нами при подготовке учетных оценок, являются обоснованными.
3. Отношения и операции с аффилированными лицами надлежащим образом учтены и раскрыты.
4. В отношении всех событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировок или раскрытий, соответствующие корректировки или раскрытия были внесены.
5. Эффект неисправленных искажений является несущественным как по отдельности, так и в совокупности для бухгалтерской отчетности в целом.
6. Мы подготовили отчетность исходя из принципа непрерывности и имеем соответствующие планы развития на следующий год.

Предоставленная информация

1. Мы предоставили Вам доступ ко всей информации, которая, насколько нам известно, является значимой для подготовки бухгалтерской отчетности, дополнительную информацию, которую Вы потребовали от нас с целью проведения аудита, возможность общения с работниками нашей организации, от которых Вы считаете необходимым получить аудиторские доказательства.
2. Все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.
3. Мы признаем ответственность за разработку, внедрение и применение системы внутреннего контроля и раскрыли Вам результаты нашей оценки риска существенного искажения бухгалтерской отчетности, вызванного недобросовестными действиями лиц (мошенничества), наделенных руководящими полномочиями, руководства, работников организации или иных лиц. Мы раскрыли Вам всю информацию относительно недобросовестных действий или подозреваемых недобросовестных действий, о которых нам известно.
4. Мы раскрыли Вам все известные факты несоблюдения или подозреваемого несоблюдения законодательства, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.
5. Мы раскрыли Вам информацию об аффилированных лицах и все отношения и операции с аффилированными лицами, о которых нам известно.

Лицо, которое несет ответственность за бухгалтерскую отчетность.

Директор

Должность
(директор или главный бухгалтер)

А.А.Кулыгин

Ф.И.О.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Получатель аудиторского заключения:
Директор
Кулыгин Андрей Анатольевич

ООО «Даксин Глобал Бел»
220100, Беларусь,
г. Минск, ул. Сурганова, 61-409
Тел./ факс: + 375 (17) 388-09-49 (48, 40)
e-mail: info@daxin.by

Аудиторское мнение с оговоркой

www.daxin.by

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Формэль» (222932 Минская обл., г. Старые Дороги, ул. Комсомольская, д. 50, к. 12; ЕГР № 690719790, зарегистрировано Стародорожским районным исполнительным комитетом 05.08.2010), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за 2022 год, примечаний к отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, описанного в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Формэль» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за 2022 год в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов, так как дата ее проведения не совпала со сроком проведения аудита. Мы не смогли в ходе выполнения альтернативных процедур получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно существования и состояния запасов, так как присутствие аудиторской организации при инвентаризации невозможно в силу таких факторов, как характер и местонахождение запасов. Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы. Запасы аудируемого лица отражены в бухгалтерском балансе в сумме 24277 тысяч белорусских рублей. Возможное влияние необнаруженных искажений на бухгалтерскую отчетность может быть существенным, но не распространенным.

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Международных стандартов аудита, выпущенных IFAC. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Нами соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами аудиторского мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на события, свидетельствующие о возникших хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, функционирование экономики в условиях экономических санкций, в том числе включая Российскую Федерацию – основного торгового партнера Беларуси. Это может оказать существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности. Такие хозяйственные условия рассматриваются в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Количественная оценка влияния этих событий на текущий момент не может быть произведена с достаточной степенью уверенности. Мы не выражаем модифицированное аудиторское мнение в связи с этим вопросом.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Международных стандартов аудита, выпущенных IFAC, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить

89

основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;


- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в отчетности;

- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваем общее представление отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.


Ведущий аудитор

Валентина Лещук, ACCA DiplFR,

квалификационный аттестат аудитора №0002635, выданный Министерством финансов Республики Беларусь 27 декабря 2019г.

(по доверенности № 003 от 10.01.2023)

Руководитель задания,

руководитель аудиторской группы

(рег. учетный номер договора от 111323 от 31.01.2022)

Светлана Родионова, ACCA DiplFR, квалификационный аттестат аудитора № 00001976, выданный Министерством финансов Республики Беларусь 15 июля 2011г.

Дата подписания аудиторского заключения

03 мая 2023г.

Сведения об аудиторской организации

Наименование:

ООО "Даксин Глобал Бел" (по 30 июня 2022 года ООО «РСМ Бел Аудит»)

Место нахождения:

Республика Беларусь, 220100, г.Минск, ул.Сурганова, 61, оф.409

Дата государственной регистрации:

зарегистрировано 04.03.2005 года на основании решения Мингорисполкома № 337

Регистрационный номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей:

190606685

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций:

10012

Контакты:

T: +375 (17) 388 09 49
+375 (17) 388 09 40

E: info@daxin.by

W: www.daxin.by

Сведения о членстве в объединениях аудиторских организаций, являющихся членами Форума компаний Международной Федерации бухгалтеров (международные сети аудиторских организаций):

ООО «Даксин Глобал Бел» является членом сети Daxin Global. Все члены сети Daxin Global являются независимыми бухгалтерскими и консалтинговыми фирмами, каждая из которых ведет деятельность от своего имени. Сама сеть Daxin Global не является каким-либо отдельным юридическим лицом ни в какой из юрисдикций. Сетью Daxin Global руководит Daxin Global CO LTD, компания, зарегистрированная в Beijing, China (регистрационный номер 91110108MA019C3D57), юридический адрес: 22/F Xueyuan International Tower, No. 1 Zhichun Road, Haidian District, Beijing, China, Postal Code: 100083. Бренд, торговая марка Daxin Global и прочие права интеллектуальной собственности, используемые членами сети, принадлежат Daxin Global CO LTD

к

Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНСНа 31 декабря 2023 года

Организация	ООО "Формэль"
Учетный номер плательщика	690719790
Вид экономической деятельности	Розничная торговля одеждой
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	Решение учредителя
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	222932, Минская обл, г.Старые Дороги, ул.Комсомольская, д.50, ком12

Дата утверждения	29.03.2024
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	22 651	14 892
Нематериальные активы	120	8	7
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	117	6 089
Долгосрочные финансовые вложения	150	5 258	4 345
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	72	72
ИТОГО по разделу I	190	28 106	25 405
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	31 486	24 277
в том числе:			
материалы	211	2 751	2 610
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	28 735	21 667
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	80	81
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	160	74
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	75 987	64 991
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	6 913	6 493
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	114 626	95 916
БАЛАНС	300	142 732	121 321

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	-	-
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	5 249	3 293
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	119 996	101 343
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	125 245	104 636
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	9 000
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	9 000
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	9 130	108
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	8 357	7 577
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 542	1 293
по авансам полученным	632	2 704	2 029
по налогам и сборам	633	2 760	2 333
по социальному страхованию и обеспечению	634	344	270
по оплате труда	635	986	851
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	21	801
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	17 487	7 685
БАЛАНС	700	142 732	121 321

Руководитель

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А.Кулыгин

(инициалы, фамилия)

Л.П.Хомич

(инициалы, фамилия)

29 марта 2024 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2023 года

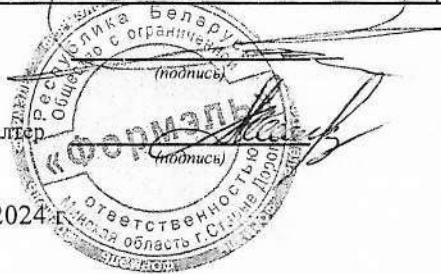
Организация	ООО "Формэль"		
Учетный номер плательщика	690 719 790		
Вид экономической деятельности	Розничная торговля одеждой		
Организационно-правовая форма	Частная		
Орган управления	Решение учредителя		
Единица измерения	тыс. руб.		
Адрес	222932, Минская обл, г.Старые Дороги, ул.Комсомольская, д.50, ком12		
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	233 980	188 805
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(163 869)	(129 823)
Валовая прибыль	030	70 111	58 982
Управленческие расходы	040	(3 442)	(2 613)
Расходы на реализацию	050	(44 141)	(36 601)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	22 528	19 768
Прочие доходы по текущей деятельности	070	3 448	19 500
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(3 882)	(20 473)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	+ 22 094	+ 18 795
Доходы по инвестиционной деятельности	100	715	4 311
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	217	262
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	29	-
проценты к получению	103	461	245
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	8	3 804
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(159)	(6 105)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(154)	(271)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(5)	(5 834)
Доходы по финансовой деятельности	120	2 284	4 717
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	2 284	4 717
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(2 357)	(3 811)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(648)	(648)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1 709)	(3 143)

прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	(20)
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	483	(888)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	22 577	17 907
Налог на прибыль	160	(4 626)	(3 843)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	+ 17 951	+ 14 064
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	1 957	2 961
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	19 908	17 025
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

29 марта 2024 г.



А.А.Кульгин
(инициалы, фамилия)

Л.П.Хомич
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2023 года

Организация	ООО "Формэль"
Учетный номер плательщика	690719790
Вид экономической деятельности	Розничная торговля одеждой
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	Решение учредителя
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	222932, Минская обл, г.Старые Дороги, ул.Комсомольская, д.50, ком12

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	284 725	253 867
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	271 376	220 774
от покупателей материалов и других запасов	022	3 065	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	10 284	33 093
Направлено денежных средств – всего	030	(283 264)	(270 972)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(244 064)	(222 037)
на оплату труда	032	(16 557)	(13 320)
на уплату налогов и сборов	033	(15 398)	(12 045)
на прочие выплаты	034	(7 245)	(23 570)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	1 461	(17 105)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	339	6 955
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	202	842
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	29	-
проценты	054	-	245
прочие поступления	055	108	5 868
Направлено денежных средств – всего	060	(817)	(14 261)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(817)	(4 308)
на предоставление займов	062	-	(7 650)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	(2 303)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(478)	(7 306)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	7	4 405
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	7	4 405
Направлено денежных средств – всего	090	(570)	(2 944)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	-	-
на выплаты процентов	093	(564)	(564)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(6)	(2 380)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(563)	1 461
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	420	(22 950)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	120	6 493	29 443
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	130	6 913	6 493
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	1	1 538

Руководитель

Главный бухгалтер

29 марта 2024 г.

А.А.Кулыгин
(инициалы, фамилия)Л.П.Хомич
(инициалы, фамилия)

Примечание к бухгалтерской отчетности за 2023г.

Общество с ограниченной ответственностью «Формэль» (ООО «Формэль») зарегистрировано Стародорожским районным исполнительным комитетом 05 августа 2010г. в едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 690719790, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации 05.08.2010г. за № 0048400.

Предприятие зарегистрировано по юридическому адресу:
222932, Минская обл., г.Старые Дороги, ул.Комсомольская, д.50, к.12

С 27.11.2020г. единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Формэль» является Сипарова Светлана Геннадьевна (100% уставного фонда).

Аффилированными лицами организации являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Марк Формэль» УНП 690591512, г. Узда, ул. Первомайская, 57.
- Общество с ограниченной ответственностью «Гранд-Партнер» УНП 190465888, г. Слуцк, ул.М.Богдановича, 57а, помещение цеха, к.9,
- Общество с ограниченной ответственностью «Хонората Рент» УНП 691785450, г.Заславль, ул.Путейко, 1 ком.3
- Общество с ограниченной ответственностью «ТД Марк Формэль» ИНН 6950135110, РФ Тверская обл., г.Тверь, пр-т Победы, д. 73.
- ООО "Приват Трэйд Инновационные Решения", ИНН 9731039708, 121205, г. Москва, Сколково, ул. Нобеля, д.7, пом III, раб место 57/7
- Сипарова Светлана Геннадьевна, зарегистрированная по адресу: г.Минск, Сторговский тракт, д.3, кв.156; паспорт МР3887590 выдан Фрунзенским РУВД города Минска 22.09.2016г., идентификационный номер 4230976E004PB9, дата и место рождения: 23.09.1976г., Республика Беларусь, Витебская область, Витебский район, д. Бороники.
- Сериков Андрей Геннадьевич Паспорт МС2834245 выдан 03.06.2016г. Минским РУВД Минской области, идентификационный номер 3221073M068PB8, дата и место рождения: 22.10.1973г., Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток.
- Сипарова Валентина Васильевна, зарегистрированная по адресу: г. Минск, ул. Одинцова, д. 49, кв. 38; Паспорт МР3047185 выдан Фрунзенским РУВД города Минска 26 марта 2012 год, идентификационный номер 4111047E006PB4, дата и место рождения: 11.10.1947г., Республика Беларусь, Витебская область, Витебский район, д. Бороники.
- Сипаров Алексей Геннадьевич
- Сипаров Андрей Геннадьевич
- Сипаров Юрий Геннадьевич

Взаимосвязанные стороны - ИП Сипарова С.Г., ИП Сериков А.Г., ООО «Формэль», ООО «Марк Формэль», ООО «Гранд-Партнер», ООО «ХоноратаРент», ТОО "Mark Formelle Kazakhstan", ООО "MARK FORMELLE IT" Республика Узбекистан, ООО ТД"Марк Формэль" Российская Федерация, «MF FASHION TEKSTIL SANAYI VE TICARET ANONIM SIRKETI» Турция, ООО "Приват Трэйд Инновационные Решения" Российская Федерация.

Уставный фонд организации на 31.12.2023 года составляет 100,00(Сто) рублей.

Руководство организацией в 2023г. осуществлял директор –Кулыгин Андрей Анатольевич.

Главный бухгалтер - Хомич Людмила Павловна.

В 12.10.2010г. наше предприятие приобрело на аукционе здание производственного цеха, здание котельной и здание склада принадлежащих КПУП «Стародорожской швейной фабрики», в связи с чем заключен договор аренды земельного участка б/н от 19.10.2010г. со Стародорожским районным исполнительным комитетом сроком на 50 лет (до 18.10.2060г.)

По договору купли-продажи №б/н от 30.01.2018г. у ООО «Линж» приобретено производственное помещение 967, 9кв.м., расположенное по адресу г.Борисов, ул.Даумана, д.78, пом.2, акт приема-передачи от 01.03.2018г., свидетельство о гос. регистрации №610/724-11140 от 05.03.2018 г.

По договору купли-продажи №359/98 от 11.06.2018г. у ОАО «Экран» приобретено недвижимое имущество:

- изолированное помещение общей площадью 3608,2 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-2, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1820 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 3598,8 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-4, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1821 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 3620,6 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-5, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1822 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 3639,8 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-6, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1823 от 22.06.2018г.
- изолированное помещение общей площадью 1721,5 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-7, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1824 от 22.06.2018г.

По договору купли-продажи №360/98 от 11.06.2018г. у ОАО «Экран» приобретено недвижимое имущество:

- изолированное помещение общей площадью 4394,6 кв.м, расположенное по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167/2-1, свидетельство о гос.регистрации №610/1743-1819 от 22.06.2018г.

Для обслуживания здания по адресу г.Борисов, ул.Нормандия-Неман, 167, 13.09.18г. произведено разграничение земли между ОАО «Экран» и ООО «Формэль». Заключен договор аренды земельного участка (1,2233га) №92ю/18 от 10.10.2018г. с Борисовским районным исполнительным комитетом в праве аренды земельного участка ООО «Формэль» - 19/25 долей (0,9297га) до 07.10.2043г.

По договору купли-продажи №б/н от 12.03.2021 г. у ООО «Гранд-Партнер» приобретено производственное здание, расположенное по адресу в г.Слущке, ул. М.Богдановича, 57Б, площадью 3 372,3 кв.м (гос. рег. 640/С-26070).

Приобретено право пользования земельным участком с кадастровым номером 620850100002002209, расположенным по адресу: Минская обл., г.Борисов, площадь 0,433 га. Свидетельство (Удостоверение) о государственной регистрации 610/776-12649 06.11.2021г., подъездные пути к зданию в г.Борисове по ул.Нормандия-Неман, 167.

По договору купли-продажи №3 от 15.11.2022г. у ИП Сипаровой Светланы Геннадьевны приобретено капитальное строение с инвентарным номером 311/С-29700, расположенное по адресу: Гомельская обл., Добрушский р-н, г.Добруш, ул.Юрия Гагарина, 14, расположено на земельном участке с кадастровым номером 321250100001002835 площадью 0,1211 Га, предоставленном на праве аренды. Акт приёмо-передачи от 15.11.2022г., свидетельство гос.регистрации №311/1769-7432 от 29.11.2022г.

По договору купли-продажи №2 от 15.11.2022г. у ИП Сипаровой Светланы Геннадьевны приобретено изолированное помещение с инвентарным номером 200/D-184671, расположенное по адресу: Витебская обл., г.Витебск, пр-т Черняховского, 18-66. Акт приёмо-передачи от 15.11.2022г., свидетельство о гос.регистрации №200/1824-3767 от 30.11.2022г.

5 августа 2011г. зарегистрирован Филиал ООО «Формэль» в Российской Федерации, о чем получено свидетельство об аккредитации иностранных юридических лиц, аккредитованных на территории Российской Федерации за №22765. Филиал является плательщиком налогов, выделен на отдельный баланс.

Хозяйственная деятельность в 2023 году на Филиале ООО «Формэль» в РФ не велась. 27 июля 2023 года филиал ликвидирован, о чем получено Уведомление о снятии с учета иностранной организации в налоговом органе за № 703696665.

В 2023 году основным видом деятельности являлся - розничная торговля одеждой (код 47710).

На 31.12.2023 года по Республике Беларусь работают 156 магазинов розничной торговли и Интернет-магазин. В 2023 году открыто 8 новых торговых точек.

Выручка ООО «Формэль», за 2023 год определялась по отгрузке и составила (без НДС) 233 980 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец 2023 года составила 119 996 тыс. руб. (стр.460 баланса).

В 2023 г. применены льготы при определении налогооблагаемой базы:

1. Согласно статье 130, пункта 2.6 Налогового кодекса РБ уменьшена налогооблагаемая прибыль на сумму инвестиционного вычета в размере 124 824,59 руб.

На конец года образовалась дебиторская задолженность в размере 75 987 тыс. руб. в том числе:

- по авансам выданным поставщикам и подрядчикам – 75 083 тыс.руб.,
- перед покупателями и заказчиками – 304 тыс.руб.,
- по прочим расчетам с разными дебиторами – 570 тыс.руб.,
- перед бюджетом по налогам и сборам – 4 тыс.руб.,
- по расчетам с персоналом по прочим операциям – 26 тыс.руб.

Отсутствует дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец предыдущего периода и отчетного периода.

В результате проведенного анализа платежеспособности дебиторов, и отсутствия просроченной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам на конец отчетного года не создавался.

Кредиторская задолженность в размере 8 357 тыс.руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками – 1 542 тыс. руб.,
- по авансам, полученным от покупателей – 2 704 тыс. руб.,
- по налогам и сборам – 2 760 тыс.руб.,
- по социальному страхованию и обеспечению – 344 тыс. руб.,
- по оплате труда – 986 тыс.руб.,
- по прочим кредиторам - 21 тыс.руб.

Кредиторская и дебиторская задолженность является краткосрочной.

По строке 240 баланса отражен НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в размере 160 тыс.руб.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, производится согласно приказу по предприятию с отражением сумм на счете 90.7 и 90.10 «Прочие доходы и расходы по текущей деятельности».

Дебиторская задолженность, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организации убытков признаются, когда судом вынесено решение об их взыскании, или признаны и уплачены должником.

Признание операционных доходов и расходов:
от продажи внеоборотных и иных активов аналогично признанию выручки, по отгрузке. Иные операционные доходы (расходы) – по мере их образования (осуществления).

Информация о суммах совершенных хозяйственных операций в отчетном периоде и числящихся на конец отчетного периода активов и обязательств связанных сторон отражены в таблице:

ООО "Формэль"						
Анализ субконто						
2023 г.						
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Mark Formelle Kazakhstan (Марк Формэль Казахстан)						
62		6 496,80	192 799,79	182 437,34	3 865,65	
Итого:		6 496,80	192 799,79	182 437,34	3 865,65	
Гранд-Партнер						
60	4,69		4,69	9,38		
001	929,60			929,60		
Итого:	934,29		4,69	938,98		
Марк Формэль						
01	925 691,19			195 617,15	730 074,04	
07			17 068,09	16 756,59	311,50	
08			98 528,85	98 528,85		
18	16 101,94		32 486 488,60	32 483 244,64	19 345,90	
60	62 511 772,30		452 948 593,66	441 323 946,97	74 136 418,99	
62	20 141,23		14 115 172,85	14 130 214,08	5 100,00	
97	71 412,83				71 412,83	
001	22 605,90		196 661,81	285,90	218 981,81	
002	701,78				701,78	
Итого:	63 568 427,17		499 862 513,86	488 248 594,18	75 182 346,85	
Марк Формэль ТД ООО, РФ						
18			11 964,92	11 964,92		
60	0,20		54 975,17	88 198,25		33 222,88
62			652 213,50	652 213,50		
68		259,30	11 946,59	11 964,92		277,63
76			2 517,14	2 517,14		
Итого:		259,10	733 617,32	766 858,73		33 500,51
ПТИР, ООО (РФ)						
18			54 838,80	47 795,40	7 043,40	
60			550 039,00	585 030,00		34 991,00
Итого:			604 877,80	632 825,40		27 947,60
Сипарова Светлана Геннадьевна ИП						
18	63,74			63,74		
60		2 339,67	4 756,80	2 417,13		
Итого:		2 275,93	4 756,80	2 480,87		
Сипарова Светлана Геннадьевна ИП (РФ)						
18			20 228,90	20 228,90		
60			225 019,38	427 072,97		202 053,59
Итого:			245 248,28	447 301,87		202 053,59
Хонората Рент ООО						
60		40 792,00	979 008,00	979 008,00		40 792,00
Итого:		40 792,00	979 008,00	979 008,00		40 792,00

Информация об основных средствах и нематериальных активах

По стр. 110 гр.3 ф.1 баланса учитываются основные средства организации по остаточной стоимости на сумму 22 651 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г. Переоценка проведена по зданиям, сооружениям и передаточным устройствам. Временно не используемых основных средств на конец отчетного периода, а также переданных в залог нет.

2022г. тыс.руб.

группы средств	основных	недвижимость	оборудование	транспорт	прочее
первоначальная стоимость		12529	2944	968	1314
остаточная стоимость		11992	1584	490	826

2023г. тыс.руб.

группы основных средств	недвижимость	оборудование	транспорт	прочее
первоначальная стоимость	20721	3267	795	1645
остаточная стоимость	19773	1565	315	998

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств по состоянию на 31.12.2022г. составляет 2863 тыс.руб. Сумма начисленной амортизации по объектам основных средств за 2023год составило 975тыс.руб. Сумма начисленной амортизации по переоцененным основным средствам составила 92 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2023г. составляет 3777 тыс.руб. По выбывшим основным средствам, в отчетном периоде, списана амортизация в сумме 154 тыс.руб. Начисление амортизации основных средств производится исходя из выбранного срока полезного использования линейным способом.

Отчет по группам нематериальных активов

2022 г.

Тыс.руб.

Группировки	Данные на 01.01.2022 г.			За период		Данные на 31.12.2022 г.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение суммы амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	469	359	110	13	116	482	475	7
Итого:	469	359	110	13	116	482	475	7

Отчет по группам нематериальных активов

2023 г.

Группировки	Данные на 01.01.2023 г.			За период		Данные на 31.12.2023 г.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение суммы амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	482	475	7	11	10	493	485	8
Итого:	482	475	7	11	10	493	485	8

Нематериальные активы учитываются на сумму 493 тыс. руб., остаточная стоимость составляет 8 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации по объектам нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022г. составляет 475 тыс.руб. Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам за 2023год составило 10 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2022г. составляет 485 тыс.руб.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится исходя из выбранного срока полезного использования линейным способом.

Информация по запасам

Наименование показателя	На 01.01.2023		Изменения за 2023 г.				На 31.12.2023	
	Ст-ть запасов	Резерв под снижение ст-ти	Поступило запасов	Создан резерв под снижение ст-ти	Выбыло запасов	Восстановлен резерв под снижение ст-ти	Ст-ть запасов	Резерв под снижение ст-ти
Запасы - всего	24277	0	179326	0	172117	0	31486	0
в том числе:								
материалы	2610	0	7922	0	7780	0	2751	0
готовая продукция и товары	21667	0	171404	0	164337	0	28735	0

Приобретенные товары и материалы учитываются по цене приобретения.

В 2018г. предприятие выпустило собственные Облигации в количестве 9000 (девяти тысяч) штук, номинальной стоимостью 1000,00 белорусских рублей. Государственный регистрационный номер Первого выпуска Облигаций № 6-252-02-3374.

Реализовано в 2018г. 7181шт. облигаций. В 2020 году реализовано 1819шт. Денежные средства, полученные от реализации отражены по стр.620 ф.1 баланса «Краткосрочная часть долгосрочных обязательств», т.к. в апреле 2024года заканчивается срок обращения данных облигаций.

Проценты, начисленные на собственные реализованные облигации, отражены по стр.620, гр.3 ф.1.баланса.

ООО "Формэль"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.3.1, Расчеты по процентам по долгосрочным кредитам и займам в рублях						
2023 г.						
Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сипарова Светлана Геннадьевна		108 270,00	626 487,01	648 090,00		129 872,99
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №1 от 22.06.2018 г.		12 030,00	69 609,67	72 010,00		14 430,33
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №2 от 27.08.2018 г.		36 523,08	211 334,96	218 622,36		43 810,48
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №3 от 22.10.2018 г.		37 834,35	218 922,39	226 471,45		45 383,41
Договор купли-продажи (размещения) облигаций №4 от 08.06.2020 г.		21 882,57	126 619,99	130 986,19		26 248,77
Итого		108 270,00	626 487,01	648 090,00		129 872,99

С ЗАО «Альфа-Банк» 12.05.2021г. заключен договор доверительного управления денежными средствами и доверительного (трастового) счета №214897/ДУ. По данному договору банком были приобретены облигации разных зарубежных предприятий. Обязательства по договору носят долгосрочный характер и, учет ведется на счете 06 (Долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги).

ООО "Формэль"
 Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 06.1.2, Долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги в валюте; 06.1.4, Доход по долгосрочным финансовым вложениям в ценные бумаги в валюте; 76.9.2, Расчеты по прочим операциям в валюте; 06.2.2, Предоставленные долгосрочные займы в валюте; 2023 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
06.1.2	7 527 428,86		1 961 841,87	748 430,24	8 740 840,49	
Руб. сумма валюты USD	7 527 428,86		1 961 841,87	748 430,24	8 740 840,49	
Валютная сумма	2 750 855,73			1,13	2 750 854,60	
Альфа-Банк, ЗАО	7 527 428,86		1 961 841,87	748 430,24	8 740 840,49	
Руб. сумма валюты USD	7 527 428,86		1 961 841,87	748 430,24	8 740 840,49	
Валютная сумма	2 750 855,73			1,13	2 750 854,60	
06.1.4	-3 706 565,53		633 074,96	933 341,28	-4 006 831,85	
Руб. сумма валюты USD	-3 706 565,53		633 074,96	933 341,28	-4 006 831,85	
Валютная сумма	-1 354 540,83		93 539,46		-1 261 001,37	
Альфа-Банк, ЗАО	-3 706 565,53		633 074,96	933 341,28	-4 006 831,85	
Руб. сумма валюты USD	-3 706 565,53		633 074,96	933 341,28	-4 006 831,85	
Валютная сумма	-1 354 540,83		93 539,46		-1 261 001,37	
76.9.2	160 449,31		27 544,11	104 627,54	83 365,88	
Руб. сумма валюты USD	160 449,31		27 544,11	104 627,54	83 365,88	
Валютная сумма	58 635,18		1,13	32 400,00	26 236,31	
Альфа-Банк, ЗАО	160 449,31		27 544,11	104 627,54	83 365,88	
Руб. сумма валюты USD	160 449,31		27 544,11	104 627,54	83 365,88	
Валютная сумма	58 635,18		1,13	32 400,00	26 236,31	
Итого	3 981 312,64		2 622 460,94	1 786 399,06	4 817 374,52	

В период за 2023год на доходы по текущей деятельности была отнесена сумма в размере 3973 тыс.руб. в том числе НДС 525 тыс.руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.7, Прочие доходы по текущей деятельности 2023 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.7.1			816 538,50	816 538,50		
Возмещение расходов по суду (добровольно)			180,73	180,73		
Возмещение страховыми компаниями			14 960,41	14 960,41		
Дебиторская задолженность			104,31	104,31		
Добровольная продажа валюты			173 214,44	173 214,44		
Доходы (расходы) от поступления отходов			10,40	10,40		
Излишки			37,49	37,49		
Конвертация валюты			107 883,53	107 883,53		
Кредиторская задолженность			11 644,75	11 644,75		
Курсовые разницы			138,37	138,37		
Недостачи			18 087,75	18 087,75		
Проценты, причитающиеся к получению			564,93	564,93		

Прочие доходы по текущей деятельности			277 829,35	277 829,35		
Сертификаты, выданные сотрудникам			-1 060,00	-1 060,00		
Сумма не отоваренного подарочного сертификата			212 942,04	212 942,04		
90.7.2			3 156 907,33	3 156 907,33		
Бонус			864,59	864,59		
Реализация материалов ГК			3 154 463,84	3 154 463,84		
Реализация материалов сторонняя			1 578,90	1 578,90		
Итого			3 973 445,83	3 973 445,83		

На расходы по текущей деятельности отнесена сумма в размере 3881 тыс.руб. в том числе:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.10, Прочие расходы по текущей деятельности 2023 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Амортизация оборудования(помещения) (ОС)			0,72	0,72		
Безвозмездная (спонсорская) помощь			144 067,06	144 067,06		
Безвозмездная помощь (спонсорская)/товар			19 213,55	19 213,55		
Госпошлина			1 147,00	1 147,00		
Дебиторская задолженность			3 596,77	3 596,77		
Добровольная продажа валюты			173 545,46	173 545,46		
Добровольное страхование			24 974,85	24 974,85		
Конвертация валюты			108 717,26	108 717,26		
Кредиторская задолженность			-340,73	-340,73		
Курсовые разницы			3 135,75	3 135,75		
Материальная помощь			47 300,64	47 300,64		
Недостачи			-332,50	-332,50		
Недостачи			73 257,37	73 257,37		
Обязательное страхование			10,09	10,09		
Отклонение от себестоимости			-137 620,74	-137 620,74		
Отчисления в ФСЗН			640,76	640,76		
Перевозка пассажиров сверхнорм			267 452,50	267 452,50		
Премия торговая (бонусы)			13 304,69	13 304,69		
Продукты питания сверхнорм (НДС к восстановлению)			43 458,29	43 458,29		
Прочие расходы по текущей деятельности			17 023,51	17 023,51		
Реализация материалов ГК			2 635 201,94	2 635 201,94		
Реализация материалов сторонняя			595,50	595,50		
Сверхнормативные расходы			230 158,90	230 158,90		
Сверхнормативные расходы (НДС к восстановлению)			1 451,93	1 451,93		
Сверхнормативные расходы (по сертификатам подарочным)			206 048,32	206 048,32		
Сумма не отоваренного подарочного сертификата			807,92	807,92		
Штрафы, пени (по налогам и др.)			186,65	186,65		
Штрафы, пени полученные			724,77	724,77		
Штрафы, пени уплаченные			3 350,00	3 350,00		
Итого			3 881 078,23	3 881 078,23		

В доходы по финансовой и инвестиционной деятельности включена сумма в размере 3042тыс.руб., в т.ч. НДС 43тыс.руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.1, Прочие доходы
2023 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.1.1			2 772 947,73	2 772 947,73		
Выбытие ОС			20,00	20,00		
Доходы от участия в уставных фондах других организаций			28 596,50	28 596,50		
Купонный доход			364 331,49	364 331,49		
Курсовые разницы			2 283 644,70	2 283 644,70		
Проценты, причитающиеся к получению			96 355,04	96 355,04		
91.1.2			268 681,36	268 681,36		
Возмещение страховыми компаниями			8 471,81	8 471,81		
Выбытие ОС			260 209,55	260 209,55		
Итого			3 041 629,09	3 041 629,09		

В расходы по финансовой и инвестиционной деятельности включена сумма в размере 2516тыс.руб., в том числе:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.4, Прочие расходы
2023 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда имущества			5 234,68	5 234,68		
Выбытие ОС			153 505,60	153 505,60		
Курсовые разницы			1 709 229,30	1 709 229,30		
Проценты, причитающиеся к уплате			648 090,00	648 090,00		
Итого			2 516 059,58	2 516 059,58		

В течение 2023 года предприятие применяло ежеквартальное исчисление НДС, в срок рассчитывалось по платежам в бюджет.

Задержки выплаты заработной платы не было.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 1069 человек, по сравнению с 2022 годом среднесписочная численность увеличилась на 133 человека.

В отчетном периоде были обнаружены ошибки прошлых лет. В связи с исправлением ошибок прошлых лет, корректировкой входящего сальдо по прибыли прошлых лет по филиалу РФ в связи с курсовой разницей и уточнением финансового результата изменилось входящее сальдо по графе 4:

Приложение 1, графа 4, номер строки	было	Стало	Сумма корректировки, тыс.руб.
240	92	74	-18
250	64992	64991	-1
290	95935	95916	-19
300	121340	121321	-19
460	102006	101354	-652
490	105299	104636	-663
630	6933	7577	+644
631	1194	1293	+99
632	2031	2029	-2
633	2219	2333	+114
638	368	801	+433
690	7041	7685	+644
700	121340	121321	-19

Приложение 2, графа 4, номер строки	было	Стало	Сумма корректировки, тыс.руб.
070	19838	19500	-338
090	19133	18795	-338
150	18245	17907	-338
210	14402	14064	-338
240	17363	17025	-338

В отчете о прибылях и убытках скорректирован финансовый результат на сумму курсовой разницы между средним годовым курсом и курсом на дату 25.07.2023г., день ликвидации филиала в РФ.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

ООО "Формэль"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2023 года

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K ₁): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	12,48	6,55	K ₁ ≥ 1,5
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K ₂): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,92	0,85	K ₂ ≥ 0,2
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K ₃): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,14	0,12	K ₃ ≤ 0,85
4	Коэффициент абсолютной ликвидности (K _{абсл}): $K_{(абсл)} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	0,84	0,40	K _{абсл} ≥ 0,2
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{ок} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4}) / 2}$	1,69	1,77	оборачиваемость капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{оос} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4}) / 2}$	2,06	2,22	оборачиваемость оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{фи} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б. стр.700}}$	0,86	0,88	K _{фи} ≥ 0,4 - 0,6
8	Коэффициент капитализации $K_{кап} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б. стр.490}}$	0,16	0,14	K _{кап} ≤ 1,0

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности события, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, не оказывают существенного влияния на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов и расходов организации.

Учетная политика осуществлялась согласно приказу от 30.12.2022г. № 597-п.

Директор  А.А.Кулыгин

Главный бухгалтер  Л.П.Хомич





GrandBusiness
Expert LLC

ООО «ГрандБизнес Эксперт»

пр. Победителей, 103,
оф. 507, 220020, г. Минск,
Республика Беларусь
УНП 100024856,
ОКПО 37384691
IBAN BY89ALFA301227238800
10270000 BYN
БИК - ALFABY2X
ЗАО «Альфа-Банк».
Адрес банка: ул. Сурганова,
43-47, 220013, г. Минск

T +375 17 308 70 81 (82)

e-mail: info@gbz.by

www.gbexpert.by

29.03.2024 № 121/24-г

от _____

г-ну Кулыгину А.А.

директору ООО «Формэль»

адрес: ул. Комсомольская, дом 50 каб. 12,

г. Старые Дороги, Стародорожский район,

Минская область,

222935, Республика Беларусь,

почтовый адрес: ул. Путейко, 1

г. Заславль, Минская область

223034, Республика Беларусь

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудиторское мнение с оговоркой

Мы провели аудит годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Формэль»¹ (далее – аудируемое лицо), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о прибылях и убытках за январь – декабрь 2023 года;
- отчета об изменении собственного капитала за январь – декабрь 2023 года;
- отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2023 года; а также
- примечаний к годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая годовая индивидуальная бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

¹ Сведения о государственной регистрации аудируемого лица: дата государственной регистрации: 05.08.2010, регистрационный номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей: 690719790.

Местонахождение аудируемого лица: Республика Беларусь, 222935, Минская область, Стародорожский район, г. Старые Дороги, ул. Комсомольская, дом 50 каб. 12.



Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой

Предыдущая аудиторская организация не наблюдала за инвентаризацией запасов по состоянию на 31.12.2022 и не имела возможности получить необходимые подтверждения в отношении количества запасов по состоянию на указанную дату с помощью альтернативных аудиторских процедур. Поскольку входящий баланс запасов используется для расчета показателей финансовых результатов и денежных потоков, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении прибыли за год, отраженный в отчете о прибылях и убытках за 2023 год, и чистых денежных потоков по текущей деятельности, отраженных в отчете о движении денежных средств за 2023 год.

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года № 56-З «Об аудиторской деятельности» (далее – Закон Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности») и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности» нашего аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Международной федерацией бухгалтеров, и нами соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения с оговоркой.

Прочие вопросы

Аудит годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Формэль» за год, закончившийся 31 декабря 2022 г., был проведен другой аудиторской организацией, которая в аудиторском заключении от 3 мая 2023 выразила аудиторское мнение с оговоркой по указанной годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности в связи с тем, что она не наблюдала за проведением инвентаризации товарно-материальных ценностей и не смогла провести альтернативные аудиторские процедуры.

Обязанности аудируемого лица по подготовке годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности, в соответствующих случаях, сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности аудируемого лица.



Обязанности аудиторской организации по проведению аудита годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая индивидуальная бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с требованиями национальных правил аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с требованиями национальных правил аудиторской деятельности, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;
- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности;
- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваем общее представление годовой индивидуальной бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли годовая индивидуальная бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

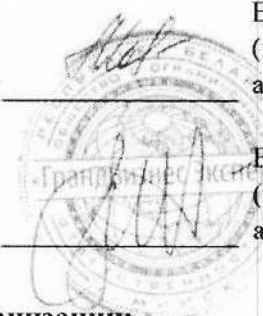
Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Руководитель задания,
Начальник отдела аудита
ООО «ГрандБизнес Эксперт»
(доверенность № 8-23 от 20.04.2023)

Е.Л. Сантерская
(квалификационный аттестат
аудитора № 0002239 от 10.12.2010)

Руководитель аудиторской группы

В.В. Казаркин
(квалификационный аттестат
аудитора № 0002475 от 19.11.2018).



Информация об аудиторской организации:

ООО «ГрандБизнес Эксперт»;
Адрес: пр. Победителей, 103, административное помещение 507,
220020, г. Минск, Республика Беларусь;
Зарегистрировано решением Минского горисполкома от 29 ноября 2022 года,
УНП 100024856.
Регистрационный номер записи аудиторской организации в реестре аудиторских организаций №10048

г. Минск, Республика Беларусь
« 05 » *август* 2024 года

***1 (один) экземпляр аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности получен**

« _____ » _____ 2024 года.

Подпись	ФИО	Должность
---------	-----	-----------

Приложение 1 к Инструкции о
порядке расчета стоимости
чистых активов, утвержденной
постановлением Минфина РБ от
11.06.2012 № 35

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации

ООО "Формэль"

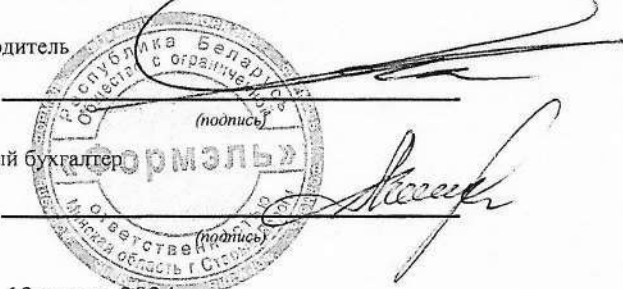
на 1 февраля 2024 года

N п/п	Наименование показателей	На 1 февраля 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	В том числе:	28 027	28 106
1.1	долгосрочные активы		
	в том числе:	22 592	22 651
1.1.1	основные средства		
1.1.2	нематериальные активы	9	8
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	107	117
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	5 247	5 258
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	72	72
1.2	краткосрочные активы	112 904	114 626
	в том числе:	32 795	31 486
1.2.1	запасы		
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	84	80
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	86	160
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	78 689	75 987
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	1 250	6 913
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	140 931	142 732

3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:	9 000	9 000
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:	9 000	9 000
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	5 882	8 806
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	22	130
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	5 860	8 676
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	14 882	17 806
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	126 049	124 926

Руководитель

Главный бухгалтер



13 марта 2024 г.

А.А.Кулыгин

(инициалы, фамилия)

Л.П.Хомич

(инициалы, фамилия)

