

ПОЯСНЕНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2021 ГОД

ООО «НЭКСТ»

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Нэкст» (далее – «Общество») образовано 03.02.2014. Основным видом деятельности Общества является дистанционная торговля детской и взрослой одеждой (интернет-магазин).

Численность персонала Общества на 31.12.2021 – 17 человек (на 31.12.2020 – 13 человек).

Среднесписочная численность в 2021 году составила 12 человек (в 2020 году – 11 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7. Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу 142050, Московская область, г. Домодедово, мкр. Белые Столбы, влад. Склады 104, 2.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников в лице единственного участника Общества – Частной акционерной компании «Нэкст Брэнд Лимитед».

Уставной капитал Общества – 50 010 тысяч рублей внесен полностью.

В 2015 году участник Общества принял решение о внесении вклада в имущество Общества в размере 100 000 тысяч рублей, в 2016 году единственный участник принял решение об уменьшении вклада в имущество Общества на 25 000 тысяч рублей.

Размер добавочного капитала на 31.12.2021 – 75 600 тысяч.

На 31 декабря 2021 года последним известным акционером в цепочке собственников является публичная компания Next Group plc (Нэкст Груп ПиЭлСи (Великобритания)).

Единоличный исполнительный орган – ООО «ШНАЙДЕР ГРУП Управляющая компания». С19.02.2016 по 28.10.2016 – Чурин Дмитрий Васильевич; с 20.11.2014 по 18.02.2016 – Афанасьева Ирина Алексеевна.

Общество планирует вести непрерывную деятельность, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В данных пояснениях к финансовой отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она все еще чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ, хотя зависимость перестает быть прямо пропорциональной. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Не смотря на некоторый рост цены на нефть в

2021 году нарастала политическая напряженность в регионе, кроме того, продолжающаяся пандемия коронавируса со связанными с ней ограничениями, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан, оказывали негативное влияние на восстановление российской экономики в 2021 году. Действие указанных факторов ограничило рост ее ВВП в пределах 4,7 %, тем не менее, отыграв падение экономики годом ранее. Финансовые рынки России все еще характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Долгосрочный кредитный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте на отчетную дату находился на стабильном уровне ВВВ с позитивным прогнозом. К сожалению, в связи со значительным усилением санкционного давления на экономику России в конце февраля 2022 г кредитный рейтинг был снижен до дефолтного уровня СС с негативным прогнозом не смотря на достаточную финансовую устойчивость России и значительные объемы золотовалютных резервов, достаточных для обслуживания внешних долгов. Не смотря на принятие Руководством Общества необходимых мер для обеспечения устойчивой деятельности, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие виды риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курса валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. В результате событий после отчетной даты отмечен существенный рост курса валют и процентной ставки, что будет значительно влиять на цену реализуемых товаров.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в результате изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы номинированы в иностранной валюте). В течение 2021 года Общество частично было подвержено валютным рискам, т.к. не получало доходов в иностранной валюте, но осуществляло некоторые расходы, связанные с операционной деятельностью, стоимость которых была привязана к курсу иностранных валют. В 2022 году влияние данного риска продолжит оказывать влияние на деятельность компании.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме отсрочки оплаты за проданные товары). Общество не подтверждено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего в отношении торговой дебиторской задолженности), т.к. осуществляет поставки исключительно на условиях предоплаты.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по займам и кредитам полученным. Руководство Общества полагает, что данный риск отсутствует, поскольку оборотные активы Общества достаточны для погашения краткосрочных обязательств Общества.

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном Федеральном Округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку регионы деятельности Общества мало подвержены таким рискам.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика в 2022 году подверглась значительному негативному влиянию от санкционного давления а так же усилившимся колебаниям в мировой экономике. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения устойчивости экономики, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства, складское оборудование, инженерные системы жизнеобеспечения помещений, офисная и компьютерная техника, хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Здания, сооружения	61
Транспортные средства	37
Машины и оборудование (кроме офисной техники)	25-241
Машины и оборудование (офисное оборудование)	25-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	61-241

Амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы обобщена информация о затратах Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств – машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства, офисная техника, инженерные системы жизнеобеспечения.

Стоимость внеоборотных активов включена в показатель строки баланса 1150 «Основные средства» и раскрыта в разделе 1, 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Запасы

В соответствии с п. ФСБУ 5/2019 "Запасы" в качестве товарно-материальных ценностей принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при продаже товаров и оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 9, 10, 11 ФСБУ 5/2019 "Запасы", материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических лиц и предназначенных для продажи.

Оценка материалов, полученных безвозмездно, определяется по справедливой стоимости на дату оприходования п. 15 ФСБУ 5/2019.

При выбытии сырья и материалов они оцениваются по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение, которые включают контрактную цену товара, таможенные пошлины и сборы. При выбытии оценка производится по методу средней себестоимости.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.8. Дебиторская задолженность

Поскольку в соответствии с коммерческой политикой Общество осуществляет торговую деятельность на условиях либо предоплаты от покупателей, либо оплаты за товар в момент его продажи, дебиторская задолженность покупателей по реализации товаров не возникает.

В случае возникновения сомнительной дебиторской задолженности поставщиков, Общество создает резерв сомнительных долгов:

Условия для формирования резерва по сомнительным долгам	Ставка размера резерва, от суммы долга, %
Отсутствие реально просрочки должником платежа, а также задолженности, просроченной менее чем на 45 дней, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом	Резерв не создается
Нарушение срока платежа свыше 45 дней, но менее 90 дней	50 %
Нарушение срока платежа свыше 90 дней	100 %
При наличии информации о признании должника банкротом	100 %
При наличии информации о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ, сведений о том, что в состав исполнительных органов контрагентов входят дисквалифицированные лица или что должник зарегистрирован по адресу массовой регистрации	100 %

2.9. Денежные эквиваленты и предоставление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не

могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.10. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал соответствует величине, установленной уставом Общества.

Добавочный капитал отражен в сумме вклада в имущество Общество путем зачисления денежных средств на расчетный счет Общества.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условных обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате накопленных на конец отчетного периода неиспользованных отпусков работникам. Принцип расчета оценочного обязательства состоит в оценке количества дней неиспользованного отпуска, расчета показателя среднего заработка на конец отчетного периода. Сумма оценочного обязательства равна произведению этих двух показателей.
- Оценочное обязательство по неофактурованным полученным работам, услугам.
- Оценочное обязательство на возвраты. Рассчитано на основании фактически произведенных возвратов от покупателей, относящихся к поставкам отчетного года, но осуществлённых в следующем за отчетным годом на дату составления отчетности.
- Оценочное обязательство по предстоящему годовому вознаграждению сотрудников.

2.12. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств в виде кредитов и займов сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль ведутся с использованием ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций».

2.14. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и/или величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка признается Обществом в момент передачи товара Общества транспортной компании для доставки покупателям. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. Для целей отчетности выручка корректируется на продажную стоимость товара, отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчетную дату. Принцип расчета корректировки заключается в произведении среднего значения суммы продаж, приходящихся на 1 день отчетного периода и среднего показателя срока доставки (3.38 дня). Расчет основан на предположении, что товар, отгруженный в период с 28 по 31 декабря 2021 года не доставлен покупателям и находится в пути. Для целей составления годовой бухгалтерской отчетности стоимость данных товаров отражается на счете 45.

Так же выручка корректируется на продажную стоимость возвратов товаров, отгруженных в отчетном году и возвращенных в году, следующим за отчетным. Данная величина определяется как отношение стоимости возвращенных товаров в отчетном году, ранее реализованных в предыдущем отчетном году к выручке от продажи товаров розничным покупателям предыдущего отчетному году умноженного на выручку от продажи товаров розничным покупателям за отчетный год.

Так как на дату составления отчетности фактическая величина суммы товаров реализованных в 2021 розничным покупателям и возвращенных ими в 2022 году, отличается от методики, было принято решение уменьшить корректировку до фактических значений на 23.03.2022.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- положительные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях – на дату совершения операции в иностранной валюте и на конец месяца;
- прочие доходы – на дату осуществления операции.

2.15. Расходы

Себестоимость проданных товаров включает расходы, связанные с приобретением товара (покупная цена, таможенные пошлины и сборы), относящиеся к проданным товарам. Для целей отчетности себестоимость проданных товаров корректируется на себестоимость товара, отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчетную дату. Принцип расчета суммы корректировки заключается в расчете суммы себестоимости за отчетный период как среднее процентное соотношение стоимости продаж и себестоимости.

В составе управленческих расходов отражены консультационные и юридические услуги. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Все управленческие расходы (включая часть, относящуюся к торговой деятельности) в Отчете о финансовых результатах показаны отдельно по строке 2220 «Управленческие расходы» в целях повышения информативности бухгалтерской отчетности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на хранение товара на складе, расходы на оплату труда,

отчисления на социальные нужды, амортизация основных средств, услуги по сертификации и декларированию ввозимых товаров и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Все коммерческие расходы в Отчете о финансовых результатах показаны отдельно по строке 2210 «Коммерческие расходы».

В составе прочих расходов учитываются:

- отрицательные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях – на дату совершения операции в иностранной валюте и на конец месяца;
- расходы на услуги банков – на дату осуществления операции;
- начисленные проценты по кредитам и займам – на конец месяца;
- расходы прошлых периодов – по мере их выявления;
- прочие расходы – на дату осуществления операции.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, транспортные средства, машины и оборудование (складское и офисное, компьютерная техника), производственный инвентарь (мебель) со сроком полезного использования более 12 месяцев. Информация о стоимости и составе ОС раскрыта в таблице 1.

Основные средства, полученные в аренду

Начиная с 2014 года Общество пользуется помещением по договору аренды 16/02-2015/L с ООО «Склады 104», расположенным по адресу: Московская область, г. Домодедово, микрорайон Белые Столбы, владение «Склады 104».

Площадь арендуемого помещения составляет 8 744,7 м².

По дополнительному соглашению № 1 от 09.10.2018 г. к указанному договору аренды г., с 17 февраля 2020 года площадь арендуемых помещений сократилась до 6 071,7 м²

Начиная с сентября 2020 года Общество так же использует офисные помещения по договору аренды, б/н от 15.09.2020, площадью 142 м², расположенными по адресу 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7

Общество понесло следующие расходы в связи с использованием объекта, полученного в аренду (расходы по арендной плате):

Наименование объекта	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Помещение по адресу: Московская область, г. Домодедово, микрорайон Белые Столбы, владение «Склады 104».	43 036	42 169	109 327
Помещение по адресу: г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7	6 973	2 013	0

В пользовании у Общества находятся кулеры нагрева / охлаждения питьевой воды.

Стоимость арендуемых объектов основных средств не указывается в пояснениях к финансовой отчетности, так как информация о ней отсутствует в договоре аренды и актах приема-передачи.

3.2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Информация о составе и движении вложений во внеоборотные активы раскрыта в таблице 2.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, авансы, выданные в счет приобретения основных средств, а также оборудование для комплектации основных средств.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражены в составе внеоборотных активов в части, срок погашения который превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование расхода	Начало использования	Срок погашения	Период	На начало года	Поступило в течение периода	Погашено в течение периода	На конец года	Подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетного периода	Подлежит погашению позже 12 месяцев после отчетного периода
Сертификат на сервисное обслуживание 2 Year Zebraonecare Select Renewal/Z1RS_RS4 19X-2C03	06.04.2021	05.04.2022	2021	157		129	28	28	
			2020		254	97	157	129	28
Экземпляр ПО Cisco Cloud web Security Essentials	27.07.2015	30.06.2021	2021						
			2020	42		43			
Сертификат на сервисное обслуживание 2 Year Zebraonecare Select Renewal/Z1RS_RS4 19X-2C03	03.12.2021	02.12.2022	2021	107		57	50	50	
			2020		111	4	107	53	54
Сертификат на сервисное обслуживание 2 Year Zebraonecare Select Renewal/Z1RS_WT 41XX-2C03	06.04.2021	05.04.2022	2021	375		308	67	67	
			2020		606	231	375	308	67
Сертификат на сервисное обслуживание 2 Year Zebraonecare Select Renewal/Z1RS_WT 41XX-2C03	03.12.2021	02.12.2022	2021	254		135	119	119	
			2020		265	11	254	126	128
Сертификат на ТП Certificat HP Care Pack	01.08.2016	31.07.2021	2021	100		100			
			2020	271		171	100	100	
Экземпляр ПО "Универсальный абонентский пункт X.400"	01.03.2017	01.01.2021	2021						
			2020	5		5			
Экземпляр ПО APPX Лицензия L-SL-29-APP-K9=	01.08.2016	31.07.2021	2021	4		4			
			2020	9		5	4	4	
Сертификат на техническую поддержку HPE 5Y FC 24x7 DL360 GEN10 SVC (H8QL8E)-14.10.19-	14.10.2020	12.02.2024	2021	428		137	291	137	153
			2020	565		137	428	137	291

12.02.24									
Электронный ключ для активации ПО HPE OV w/o iLO 3yr 24x7 Flex Qty E-LTU P8B26AAE14.10.19-12.02.2024	14.10.2020	12.02.2024	2021	45		14	30	16	14
			2020	60		14	45	14	31
Электронный ключ для активации ПО iLO Adv incl 3yr TS U E-LTU (E6u64ABE)-14.10.19-12.02.2024	14.10.2020	12.02.2024	2021	46		15	31	17	14
			2020	61		15	46	15	31
Итого			2021	1516		899	616	430	186
			2020	1008	1236	728	1516	886	630

Авансы поставщикам и подрядчикам за основные средства, отражаемые в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса отсутствуют.

3.4. Запасы

В статью «Запасы» бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов – материалы, товары для перепродажи, товары отгруженные.

Товары отгруженные включают корректировку для целей отчётности себестоимости проданных товаров на себестоимость товара, отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчетную дату.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в таблице 3.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования для оказания услуг и коммерческих расходов, продажи товаров.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2021, 2020 и 2019 годах не формировался.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в таблице приложения 4 к отчетности.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» таблицы 4 отражены в развернутом виде с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность перед Обществом в разрезе дебиторов представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Склады 104»	20 312	19 455	13 896
ООО «СПСР-Экспресс» (таможенные платежи)			6 184
ООО «СПСР-Экспресс» (договор оказания услуг)			2 328
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	53 956	18 873	42 688
ООО «Эрнст энд Янг»	2 162		892
ООО «Си Ти Ай»		622	602
ООО «Профсервис»		3 307	17 000
ООО «Адидас»	1 720	1 720	785
ООО «Кравтел»			517
АО «Почта России»			180
ФГУП «Почта России»			131
Е+К ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭНД МЕНЕДЖМЕНТ С. А.	4 341	4 073	
ИП Коротынская В.Д.	592	592	
ООО «Оператор-ЦРПТ»	407	96	
ООО «ФИШ ЭВЕНТ»			337
ООО «ФУДМАРИ»	296	296	296
ООО «ХЬЮЛЕТТ ПАККАРД ЭНТЕРПРАЙЗ»			310
ООО «ДХЛ ЭКСПРЕСС»	181	181	
Авансы выданные прочие дебиторы	779	658	486
Резерв по сомнительным долгам	-1 343	-2 211	-18 533
Итого Авансы выданные	83 220	47 662	68 099
Переплата по НДС	41	57 031	41
Переплата по налогу на прибыль	37 800	5 998	61 606
Итого Расчеты с бюджетом по налогам на прибыль и НДС	37 841	63 030	61 647
NEXT Retail Limited		35 790	38 562
Прочие покупатели и заказчики	15	64	6 307
Итого Расчеты с покупателями и заказчиками	15	35 854	44 869
Прочая дебиторская задолженность	114	470	31
Итого	121 190	147 015	174 646

По состоянию на конец 2021, 2020 и 2019, были сформированы следующие резервы по сомнительным долгам:

в тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Профсервис»		849	17 000
ИП Коротынская В.Д.	592	592	
ИП Болотов А.А.	153	153	
ООО «ФУДМАРИ»	296	296	
ООО «Адидас»			785
ООО «ФИШ ЭВЕНТ ООО»			337
Прочие дебиторы	302	321	411
Итого резерв по сомнительным долгам	1 343	2 211	18 533

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств:

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	189 323	245 639	138 255
Средства на специальных счетах			
Переводы в пути	17 619	27 249	16 865
Итого	206 942	272 888	155 119

Переводы в пути представляют собой денежные средства, полученные платежными агентами от розничных покупателей, но не перечисленные на расчетные счета Общества на дату составления отчетности.

В состав Прочих платежей по текущим операциям по строке 4129 Отчета о движении денежных средств включены следующие операции:

в тыс. руб.

Операции	2021	2020	2019
Комиссия банка	1 108	582	1 028
Расчеты с подотчётными лицами	435	316	301
Налог на имущество	0	0	8
Транспортный налог и госпошлины на регистрацию А/М	36	14	12
Экологический сбор	723	362	3
Штрафы административные	300		
Членские взносы СРО	150		
Возмещение расходов поставщику		620	749
Итого	2 752	1 894	2 101

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

3.7. Прочие оборотные активы

Краткосрочная часть расходов долгосрочного характера, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетного периода, а также затраты, изначально краткосрочного характера включатся в строку 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

в тыс. руб.

Наименование расхода	Срок погашения	Период	Сальдо на начало периода	Поступило в течение периода	Погашено в отчетном периоде	Сальдо на конец периода
Автострахование	авг.20	2021				
		2020	51		51	
Автострахование	авг.21	2021	47		47	
		2020		76	29	47
Автострахование	авг.22	2021		12	5	7

		2020				
Добровольное медицинское страхование сотрудников	03.02.2021	2021				
		2020	51		51	
Добровольное медицинское страхование сотрудников	03.02.2021	2021	75		75	
		2020		590	515	75
Добровольное медицинское страхование сотрудников	03.02.2022	2021		706	621	85
		2020				
Антивирус Kaspersky Internet Security 21.07.20-20.07.21	20.07.2021	2021	2		2	
		2020		3	1	2
Антивирус ESET NOD32 (NOD32-ESS_NS(BOX)-2-1) 01.10.19-30.09.20	30.09.2021	2021				
		2020	1		1	
Сертификат на сервисное обслуживание 2 Year Zebraonecare Select Renewal/Z1RS_RS419X-2C03	05.04.2022	2021	129	28	129	28
		2020		226	97	129
Сертификат на сервисное обслуживание 2 Year Zebraonecare Select Renewal/Z1RS_RS419X-2C03	02.12.2022	2021	53	46	57	50
		2020		57	4	53
Сертификат на сервисное обслуживание 2 Year Zebraonecare Select Renewal/Z1RS_WT41XX-2C03	05.04.2022	2021	308	67	308	67
		2020		539	231	308
Сертификат на сервисное обслуживание 2 Year Zebraonecare Select Renewal/Z1RS_WT41XX-2C03	02.12.2022	2021	126	119	126	119
		2020		137	11	126
Сертификат на сервисное обслуживание Z1RE-XI41-1C0 - 10.06.20-09.06.21	09.06.2021	2021	35		35	
		2020		80	45	35
Сертификат на техническую поддержку HPE 1y PW FC NBD DL360p Gen8 SVC_01.04.21-31.03.22	31.03.2022	2021		46	34	11
		2020				
Сертификат на техническую поддержку HPE 1y PW FC NBD DL380p Gen8 SVC_01.04.21-31.03.22	31.03.2022	2021		191	143	48
		2020				
Сертификат на техническую поддержку HPE 1y PW FC NBD DL360p Gen9 SVC 01.08.21-31.07.22	31.07.2022	2021		322	134	188
		2020				
Сертификат на техническую поддержку HPE 1y PW FC NBD MSA 2040 Storage SVC_22.04.20_31.07.21	31.07.2022	2021		88	37	52
		2020				
Сертификат на сервисное обслуживание Z1RE-XI41-1C0 - 10.06.19-09.06.20	09.06.2021	2021				
		2020	36		36	
Сертификат на сервисное обслуживание Z1RE-XI41-1C0 - 10.07.19-09.07.20	09.07.2021	2021				
		2020	12		12	
Сертификат на сервисное обслуживание Z1RE-XI41-1C0 - 10.07.20-09.07.21	09.07.2021	2021	9		9	
		2020		18	9	9
Сертификат на техническую поддержку HPE 1y PW FC NBD DL360p Gen8 SVC 01.04.20-31.03.21	31.03.2021	2021	10		10	
		2020		42	32	10
Сертификат на техническую поддержку HPE 1y PW FC NBD DL360p Gen9 SVC 22.04.20-31.07.21	31.07.2021	2021	135		135	
		2020		296	161	135
Сертификат на техническую поддержку HPE 1y PW FC NBD DL380p Gen8 01.04.20-31.03.21	31.03.2021	2021	73		73	
		2020		294	221	73

Сертификат на техническую поддержку HPE 1y PW FC NBD MSA 2040 Storage SVC 22.04.20_31.07.21	31.07.2021	2021	37		37	
		2020		81	44	37
Сертификат на техническую поддержку HPE 5Y FC 24x7 DL360 GEN10 SVC (H8QL8E)-14.10.19-12.02.24	12.02.2024	2021	137	137	137	137
		2020	137	137	137	137
Сертификат на ТП Certifcat HP Care Pack	31.07.2021	2021	100		100	
		2020	171	100	171	100
Страхование директора	30.01.2020	2021				
		2020	7		7	
Страхование директора	30.01.2021	2021	6		6	
		2020		40	34	6
Страхование директора	30.01.2022	2021		59	51	8
		2020				
Страхование гражданской ответственности	30.01.2020	2021				
		2020	206		206	
Страхование гражданской ответственности	30.01.2021	2021	50			
		2020		625	575	50
Страхование гражданской ответственности	30.01.2022	2021		325	280	45
		2020				
Страхование имущества	30.01.2020	2021				
		2020	14		14	
Страхование имущества	30.01.2021	2021	14		14	
		2020		87	73	14
Страхование имущества	30.01.2022	2021		222	191	31
		2020				
Страхование ответственности товаропроизводителей, продавцов и исполнителей	30.01.2020	2021				
		2020	69		69	
Страхование ответственности товаропроизводителей, продавцов и исполнителей	30.01.2021	2021	17		17	
		2020		208	191	17
Страхование ответственности товаропроизводителей, продавцов и исполнителей	30.01.2022	2021		108	93	15
		2020				
Экземпляр ПО "Универсальный абонентский пункт X.400"	01.01.2021	2021				
		2020				
Экземпляр ПО APPX Лицензия L-SL-29-APP-K9=	31.07.2021	2021	3		3	
		2020	5	3	5	3
Экземпляр ПО Cisco Cloud web Security Essentials	30.06.2021	2021				
		2020	43		43	
Электронный ключ для активации ПО HPE OV w/o iLO 3yr 24x7 Flex Qty E-LTU P8B26AAE14.10.19-12.02.2024	12.02.2024	2021	14	14	14	14
		2020	14	14	14	14
Электронный ключ для активации ПО iLO Adv incl 3yr TS U E-LTU (E6u64ABE)-14.10.19-12.02.2024	12.02.2024	2021	15	15	15	15
		2020	15	15	15	15
Итого		2021	1395	2 505	2 938	1 395
		2020	832	3 668	3 105	920

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 – единственный участник Общества – Частная акционерная компания «Нэкст Брэнд Лимитед».

Уставный капитал в размере 50 010 тысяч рублей полностью оплачен.

В течение 2019 - 2021 годов изменения в уставном капитале не происходили.

Добавочный капитал

Добавочный капитал составляет 75 000 тысяч рублей. Он сформирован за счет вкладов участника в имущество Общества и полностью оплачен.

В 2019 - 2021 годах изменений в величине добавочного капитала не происходило.

3.9. Кредиты и займы

3.9.1. Кредиты

В отчетном периоде Общество не пользовалось кредитами.

3.9.2. Займы

В отчетном периоде Общество не пользовалось займами.

3.10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах « в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашено» отражены в развернутом виде с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков перед Обществом в разрезе кредиторов представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
NEXT RETAIL LIMITED	115 318	67 215	98 231
ООО «СПСР-Экспресс»			4 673
АО "ДПД РУС"	18 438	2 876	51 577
ООО "АЙ СИ ТИ ЛОГИСТИКС"	1 336	1 540	3 857
ООО «ШНАЙДЕР ГРУП»	1 610		533
АФ «ФРЕЙТ ЛИНК»	6 512	22 327	7 842
ООО «Управляющая компания «ШНАЙДЕР ГРУП»		88	45
ООО «НИИР-РадиоНет»	942	660	477
ООО «Келли Сервисез Си-Ай-Эс»	15 698	14 222	11 483
ООО «Ронова-МО»		31	316
ООО "КУШМАН ЭНД ВЭЙКФИЛД"			6 645
ООО «МД»		39	19
АО «Шнэйдер электрик»			145
ООО «Охранная организация АН-Секьюрити»	390	390	390
ООО "КЭПИТАЛ ЛИГАЛ СЕРВИСЭЗ"			211
Прочие поставщики и подрядчики	359	406	877
Итого Расчеты с поставщиками и подрядчиками	160 603	109 794	187 321
Авансы полученные от розничных покупателей	28 035	10 180	9 636
Расчеты с персоналом по оплате труда			481
Расчеты по налогам и взносам	5	21	420
Прочая		4	80
Итого	188 644	119 998	197 939

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам включает:

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
НДФЛ			173
Налог на имущество			
Транспортный налог	5	21	14
итого	5	21	187

3.11. Налоги

3.11.1. Налог на добавленную стоимость

НДС по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Учет авансов от покупателей, осуществляется на основании ежемесячных отчетов по сменам с налогами по онлайн ККТ, выгружаемых из личного кабинета на сайте www.org.1-ofd.ru по соответствующим расчетным ставкам НДС 10/110 и 20/120. В момент реализации товара, соответствующая сумма НДС принимается к вычету.

3.11.2. Налог на прибыль

в тыс. руб.

Показатель	2021	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	356 599	323 388	158 024
Возникновение постоянных разниц отчетного периода, в т.ч.:	8 877	11 635	8 156
- постоянные разницы, возникшие в связи с недостаточным документальным подтверждением понесенных расходов	7 378	7 271	7 996
- штрафы и пени	346		
- благотворительность	1 153	4 364	160
Возникновение (погашение) временных вычитаемых разниц в отчетном периоде, в т.ч.:	2 637	(12 692)	1 134
- создание оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков	1 875	1 870	1 726
- создание оценочного обязательства на возвраты	31	959	(3 260)
- создание оценочного обязательства под понесенные, но документально неподтвержденные расходы	(1 811)	(1 547)	(1 676)
- связанных с разным признанием в бухгалтерском и налоговом учете выручки от реализации	3 710	376	549
- связанных с разным периодом признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(868)	(16 317)	4 112
- связанных с разным признанием в бухгалтерском и налоговом учете дохода от безвозмездно полученного имущества	(3)	(84)	(317)
- создание оценочного обязательства по годовому вознаграждению	(297)	2 051	
Налогооблагаемая прибыль (убыток) по налоговому учету	368 113	322 331	167 314
Зачет налоговых убытков прошлых лет			
Налоговая база	368 113	322 331	167 314
Налог на прибыль к уплате	73 623	64 466	33 463
Перечислено налога на прибыль за отчетный период	137 625	18 858	93 492

3.12. Раскрытие информации о доходах от обычных видов деятельности

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах включает в себя выручку от розничной торговли одеждой через интернет-магазин и оказания сопутствующих услуг.

Выручка показана за вычетом НДС с учетом предоставленных покупателям скидок, с учетом корректировки для целей отчетности на продажную стоимость товара, отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчетную дату и с учетом оценочного обязательства на возвраты покупателям.

Строка 2120 Отчета о финансовых результатах включает в себя расходы, связанные с приобретением товара – покупную цену, таможенные пошлины и сборы, относящиеся к проданным товарам с учетом корректировки на себестоимость товара, отгруженного перевозчику, но не доставленного до

покупателя на отчетную дату.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров и услуги, а также себестоимости проданных товаров представлена ниже:

в тыс. руб.

Показатели	2021	2020
Выручка	3 125 316	2 295 344
Реализация одежды	3 116 053	2 280 253
Услуги по доставке	17 339	14 382
Скидки, предоставленные покупателям		(235)
Корректировка на продажную стоимость товара отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчетную дату	(8 134)	2 064
Корректировка выручки на оценочное обязательство по возвратам товаров от покупателей	57	(1 120)
Себестоимость	(1 728 084)	(1 266 614)
Себестоимость товара отгруженного	(1 732 419)	(1 264 334)
Корректировка на себестоимость товара, отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчетную дату	4 424	(2 441)
Корректировка себестоимости на оценочное обязательство по возвратам товаров от покупателей	(89)	161

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

в тыс. руб.

Показатели	2021	2020
Коммерческие расходы		
Услуги по доставке до покупателей	387 749	229 305
Услуги по аренде	50 375	44 182
Роялти	128 195	99 997
Комиссии платежных агентов	84 103	50 476
Услуги по подбору и предоставлению персонала	105 217	91 221
Амортизация	6 452	19 832
Услуги по комплектации, укладке, упаковке и расходы на упаковочный материал	58 920	44 691
Расходы на оплату труда и страховые взносы	23 459	25 675
Маркетинговые услуги	1 252	0
Услуги связи	8 740	4 488
Инспекционный контроль	0	0
Обслуживание оборудования	5 687	4 500
Коммунальные и хозяйственные расходы	3 502	3 184
Услуги по сертификации, декларированию и хранению грузов	22 017	34 988
Услуги по охране на объекте	3 828	3 839
Прочие расходы на персонал	1 663	1 128
Страхование гражданской ответственности и ответственности производителей	858	1 132
Расходы на проживание	0	0
Расходы на рекламу	126	7 013
Расход материалов (мебель, техника, инвентарь и канцелярские товары)	12 227	6 270
Текущий ремонт	0	2

Прочие расходы	2 297	1 958
Итого коммерческие расходы	906 667	673 881
Управленческие расходы		
Внутрихолдинговая административная поддержка	102 883	25 798
Консультационные услуги по управлению проектом и в области бухгалтерского учета и налогообложения	16 984	15 907
ИТ услуги, программное обеспечение	1 486	1 013
Аудиторские услуги	0	1 482
Юридические услуги	6 519	4 878
Итого управленческие расходы	127 872	49 078

3.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы и расходы	2021		2020	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Курсовые разницы			10 823	299
Резервы по сомнительным долгам	4 527	3 732	26 482	10 165
Возвраты прошлых лет	3 928	9 780	3 414	8 631
Благотворительность		1 153		4 364
Расходы на услуги банков		4 204		2 629
Расходы /доходы прошлых периодов		1 772		
Реализация прочего имущества (материалов)	326	326	104	104
Доходы от безвозмездно полученного имущества/ расходы от списания товара.	739	1 504	282	1 130
Списание НДС на расходы		682		1 235
Компенсация почтовых расходов по возвращенному товару		384		348
Штрафы, налоги и сборы		366		28
Прочие	39	268	155	427
Итого	9 559	24 171	41 260	29 360

3.15. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Наименование и реквизиты договора	Предмет договора	(Уплачено) / получено по договору		Признано доходов / (расходов)		Дебиторская / (кредиторская) задолженность	
					2021	2020	2021	2020	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Next Retail Limited	4521150, Десфорд Роуд, Эндберри, Лестер, Великобритания	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	б/н от 16.01.2015	Приобретение товаров для перепродажи	(1 620 271)	(1 189 859)	(1 613 910)	(1 170 212)	(12 879)	(19 240)
Next Retail Limited	4521150, Десфорд Роуд, Эндберри, Лестер, Великобритания	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	б/н от 16.01.2015	Предоставление лицензии по лицензионному договору	(55 500)	(51 000)	(57 000)	(51 000)	(14 250)	(12 750)
Next Retail Limited	4521150, Десфорд Роуд, Эндберри, Лестер, Великобритания	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	б/н от 16.01.2015	Предоставление лицензии по сублицензионному договору	(101 541)	(63 176)	(96 834)	(68 997)	(19 296)	(24 003)
Next Retail Limited	4521150, Десфорд Роуд, Эндберри, Лестер, Великобритания	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	б/н от 01.11.2015	Обратная продажа товаров (экспорт)	52 631	48 813	16 841	46 041	-	35 790
ООО ШНАЙДЕР ГРУП Управляющая компания	119017 г. Москва, 1-й Казачий пер. д. 7	Является единоличным исполнительным органом	МС-16-08-01 от 12.08.2016	Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	(4 686)	(3 380)	(4 656)	(3 422)	(57)	(87)
Next Retail Limited	4521150, Десфорд Роуд, Эндберри, Лестер, Великобритания	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	б/н от 16.03.2015	Оказание услуг связанных с руководством бизнесом	(74 369)	(48 147)	(123 459)	(30 957)	(60 312)	(11 222)

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3.17. Перечень приложений к отчетности

1. Наличие и движение основных средств – таблица 1;
2. Незавершенные капитальные вложения – таблица 2;
3. Наличие и движение запасов – таблица 3;
4. Наличие и движение дебиторской задолженности – таблица 4;
5. Наличие и движение кредиторской задолженности – таблица 5;
6. Оценочные обязательства – таблица 6.

Генеральный директор
ООО «ШНАЙДЕР ГРУП Управляющая компания»

Нужный Александр Петрович

23.03.2021

2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	991	-	(991)	-
	5250	за 2020 г.	-	4 267	-	(4 267)	-
в том числе:							
Опция печати по протоколу IPDS ти M40	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Монохромный принтер A4 Ricoh P 800	5242	за 2021 г.	-	710	-	(710)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Принтер термотрансферный Zebra 140*14/Thermal Transfer Printer Zebra 140*14	5243	за 2021 г.	-	34	-	(34)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Холодильный шкаф FKv 4143	5244	за 2021 г.	-	118	-	(118)	-
	5254	за 2020 г.	-	110	-	(110)	-
Ноутбук HP ProBook 455 G7 1L3U0EA Ryzen 3	5245	за 2021 г.	-	46	-	(46)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15	5246	за 2021 г.	-	83	-	(83)	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS 3000 VA/Uninterruptible Power Supply APC Smart-UPS	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	283	-	(283)	-
Противопожарные системы/Fire protection systems	5248	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
Компьютер 000036196 от 24.07.20	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	2 155	-	(2 155)	-
Кофемашинa Delonghi ETAM 29.660 SB		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	51	-	(51)	-
Компьютер 000037390 от 28.08.20		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	538	-	(538)	-
Компьютер 000038674 от 02.10.20		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	1 077	-	(1 077)	-
Ноутбук Lenovo V15-III 82C50075RU I5-1035G1/8GB		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	44	-	(44)	-

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	149 226	(2 211)	5 374 823	-	(5 401 515)	-	868	-	-	-	122 533	(1 343)	
	5530	за 2020 г.	193 179	(18 533)	3 787 958	-	(3 831 912)	-	16 322	-	-	-	149 226	(2 211)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	35 854	-	3 632 625	-	-3668463835	-	-	-	-	-	15	-	
	5531	за 2020 г.	44 869	-	2 615 223	-	-2624238297	-	-	-	-	-	35 854	-	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	49 873	(2 211)	563 275	-	(528 584)	-	868	-	-	-	84 563	(1 343)	
	5532	за 2020 г.	86 632	(18 533)	465 254	-	(502 013)	-	16 322	-	-	-	49 873	(2 211)	
Прочая	5513	за 2021 г.	470	-	5 862	-	(6 218)	-	-	-	-	-	114	-	
	5533	за 2020 г.	31	-	5 544	-	(5 106)	-	-	-	-	-	470	-	
Расчеты с бюджетом по налогам на прибыль и НДС	5514	за 2021 г.	63 030	-	851 061	-	(876 249)	-	-	-	X	X	37 841	-	
	5534	за 2020 г.	61 647	-	601 938	-	(600 555)	-	-	-	X	X	63 030	-	
Расчеты с учредителями	5515	за 2021 г.	-	-	322 000	-	(322 000)	-	-	-	X	X	-	-	
	5535	за 2020 г.	-	-	100 000	-	(100 000)	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	149 226	(2 211)	5 374 823	-	(5 401 515)	-	868	X	-	-	122 533	(1 343)	
	5520	за 2020 г.	193 179	(18 533)	3 787 958	-	(3 831 912)	-	16 322	X	-	-	149 226	(2 211)	

5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	119 998	4 525 659	-	(4 457 014)	-	-	-	-	-	188 643
	5580	за 2020 г.	197 939	3 589 085	-	(3 667 025)	-	-	-	-	-	119 998
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	109 794	2 785 726	-	(2 734 917)	-	-	-	-	-	160 603
	5581	за 2020 г.	187 401	2 003 497	-	(2 081 024)	-	-	-	-	-	109 794
авансы полученные	5562	за 2021 г.	10 180	1 720 677	-	(1 702 821)	-	-	-	-	-	28 035
	5582	за 2020 г.	9 636	1 566 439	-	-1565894920	-	-	-	-	-	10 180
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	21	321	-	(336)	-	-	-	-	-	5
	5583	за 2020 г.	420	24	-	(424)	-	-	-	-	-	21
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	4	29	-	(32)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	80	31	-	(107)	-	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021 г.	-	18 908	-	(18 908)	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020 г.	481	19 093	-	(19 575)	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	119 998	4 525 659	-	(4 457 014)	-	X	-	-	-	188 643
	5570	за 2020 г.	197 939	3 589 085	-	(3 667 025)	-	X	-	-	-	119 998

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	28 201	15 068	(7 548)	-	35 722
в том числе:						
Резерв по неиспользуемым отпускам	5701	1 177	1 875	(1 783)	-	1 269
Резерв продажи, товары в пути	5702	20 803	8 134	-	-	28 937
Резерв на возвраты	5703	4 170	5 356	(5 325)	-	4 201
Резерв по годовому вознаграждению	5704	2 051	(297)	(440)	-	1 314

Руководитель _____
(подпись)

23 марта 2022 г.

**Нужный Александр
Петрович**
(расшифровка подписи)