

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «НЭКСТ»
В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 4/99
ЗА 2023 ГОД**

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Нэкст» за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 31.12.2022 – 5 человек (на 31.12.2022 – 6 человек). Среднесписочная численность в 2023 году составила 11 человек (в 2022 году – 11 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7.

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 31.12.2022 – 75 600 тысяч рублей.

На 31 декабря 2023 года конечным бенефициаром общества является – публичная компания Next Group plc (Нэкст Груп ПиЭлСи (Великобритания)).

Единоличный исполнительный орган – ООО «ШНАЙДЕР ГРУП Управляющая компания». С 19.02.2016 по 28.10.2016 – Чурин Дмитрий Васильевич; с 20.11.2014 по 18.02.2016 – Афанасьева Ирина Алексеевна.

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 4/99, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые особенности, присущие развивающимся рынкам, при этом присутствие местных особенностей. 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 порой допускают возможность разных толкований. Несмотря на значительный рост цены на энергоносители, в 2023 году имело место значительное увеличение политической напряженности в регионе, а также связанное с этим усиление международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан. Все это оказывало негативное влияние на восстановление российской экономики в 2023 году. 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. Не смотря на принятие Руководством Общества необходимых мер для обеспечения устойчивой деятельности, а так же сокращению ряда статей затрат, 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 2023 году отмечена существенная волатильность курса валют и процентной ставки, что значительно влияло на цену приобретения 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 2022 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 2023 году влияние данного риска продолжит оказывать влияние на деятельность компании.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят 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 2023 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.

С учетом приведенных выше негативных факторов Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Пересмотрены условия части действующих договоров и соглашений. произведена оптимизация затрат
- произведены оптимизация персонала, перераспределение функций и задач отдельных сотрудников
- проводится мониторинг и анализ событий, связанных с экономической ситуацией, санкционными и контр санкционными ограничениями и волатильностью курсов валют;
- открыты резервные счета в банках, не подпадающих под действие санкций

В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного ее влияния в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все возможные меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение Общества.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ и требований учетной политики.

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

2.2. Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

2.3 Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2023 году с целью приведения в соответствие сопоставимых показателей, Общество отразило следующие корректировки:

1. Списание отложенного налогового актива в обозримом будущем в размере 35 223 тыс. руб. из-за невозможности возмещения
2. Исправление технической ошибки по учету расходов по налогу на прибыль.
 - Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса завышена по состоянию на 31.12.2022 на 35 162 тыс. руб.;
 - Строка 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2022 год завышена на 35 162 тыс. руб.;
 - Строка 2411 «в т.ч. текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах занижена на 35 162 тыс. руб.
3. Отражение операции взаимозачета дебиторской и кредиторской задолженности.
 - Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 завышена на 75 235 тыс. руб.;
 - Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 завышена на 75 235 тыс. руб.
4. Разделение в бухгалтерском балансе дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную части. Был завышен показатель строки «Дебиторская задолженность» и занижен показатель строки «Долгосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года и года на 140 377 тыс. руб.

5. Отражение договоров аренды в бухгалтерском учете арендатора

- Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 занижена на сумму 4 969 тыс. руб.;
- Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 занижена на сумму 5 613 тыс. руб.;
- Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 завышена на 965 тыс. руб.;
- Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год занижена на 6 626 тыс. руб.;
- Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год завышена на сумму 5 851 тыс. руб.;
- Строка 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2022 год занижена на сумму 835 тыс. руб.

2.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.5. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2023 года.

2.6. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

В течение 2023 года не было внесено изменений в учетную политику на 2023 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2023 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,

- Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

2.7. 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 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года, по операциям пересчета в рубли (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.

2.8. 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.

2.9. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. и одновременно выполняются следующие условия:

- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности;
- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются указанные выше условия, но их стоимость не превышает установленного лимита, активами не признаются, а затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной исходя из фактических затрат на приобретение, изготовление, за исключением возмещаемых налогов.

2.10. Аренда (лизинг)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды с 2022 г.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.11. 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).

2.12. 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».

2.13. 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 %

2.14. 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.

2.15. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал соответствует величине, установленной уставом Общества.

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

2.16. 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 предстоящему годовому вознаграждению сотрудников.

2.17. 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.

2.18. Расчеты по налогу на прибыль

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

2.19. 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»).

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.

2.20. Расходы

Себестоимость проданных товаров включает расходы, связанные с приобретением товара (покупная цена, таможенные пошлины и сборы), относящиеся к проданным товарам. Для целей отчётности себестоимость проданных товаров корректируется на себестоимость товара, отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчётную 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 отчётности.

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.

3.2. Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Начиная с сентября 2020 года Общество 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

Период	На начало года			Изменения			На конец года		
	Факт. стоимость	Накопленная амортизация	Обязательство по аренде	Поступило	Начислено амортизации	Начислено процентов	Факт. стоимость	Накопленная амортизация	Обязательство по аренде
2023	11 595	6 626	5 613	4 872	5 350	416	16 467	11 976	4 920
2022	-	-	-	11 595	6 626	835	11 595	6 626	5 613

3.3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Информация о составе и движении вложений во внеоборотные активы раскрыта в таблице 1.2.

3.4. 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.

в тыс. руб.

Наименование расхода	Срок погашения	Период	
		2023	2022
Сертификат на техническую поддержку HPE 5Y FC 24x7 DL360 GEN10 SVC (H8QL8E)-14.10.19-12.02.24	12.02.2024	-	16
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	-	2
Электронный ключ для активации ПО iLO Adv incl 3yr TS U E-LTU (E6u64ABE)-14.10.19-12.02.2024	12.02.2024	-	2
Итого		-	20

3.5. 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.

Запасы на 31.12.2023 г. отсутствуют. Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в таблице 3.

3.6. 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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Склады 104»	-	-	20 312
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	-	21 155	53 956
ООО «Эрнст энд Янг»	-	2 162	2 162
ООО «Адидас»	-	-	1 720

Наименование дебитора	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Е+К ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭНД МЕНЕДЖМЕНТ С. А.	5 217	1 579	4 341
ИП Коротынская В.Д.	-	592	592
ООО «Оператор-ЦРПТ»	-	-	407
ООО «ФУДМАРИ»	-	-	296
ООО «ДХЛ ЭКСПРЕСС»	-	-	181
Авансы выданные прочие дебиторы	145	192	779
Резерв по сомнительным долгам	-82	-747	-1 343
Итого Авансы выданные	5 280	24 933	83 220
Переплата по НДС	-	-	41
Переплата по налогу на прибыль	-	-	37 800
Итого Расчеты с бюджетом по налогам на прибыль и НДС	-	0	37 841
NEXT Retail Limited	140 377	140 377	
Прочие покупатели и заказчики		-	15
Итого Расчеты с покупателями и заказчиками	140 377	140 377	15
Расчеты по аренде	13 632	6816	-
Итого Расчеты по аренде	13 632	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	114
Итого	159 289	165 310	121 190

По состоянию на конец 2023, 2022 и 2021, были сформированы резервы по сомнительным долгам:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Резерв по сомнительным долгам	82	747	1 343

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	184 502	222 058	189 323
Средства на специальных счетах	-	-	-
Переводы в пути	-	-	17 619
Итого	184 502	222 058	206 942

в тыс. руб.

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

в тыс. руб.

Операции	2023	2022	2021
Комиссия банка	806	1 429	1 108
Расчеты с подотчётными лицами	297	147	435
Транспортный налог и госпошлины на регистрацию А/М	17	21	36
Экологический сбор	676	638	723
Штрафы административные	-	-	300
Членские взносы СРО	-	75	150
Итого	1 796	2 310	2 752

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

3.8. Прочие оборотные активы

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

в тыс. руб.

Наименование расхода	Срок погашения	Период	
		2023	2022
Добровольное медицинское страхование сотрудников 2022	03.02.2023	-	71
Добровольное медицинское страхование сотрудников 2023	17.02.2024	36	-
Лицензия на право использования СКЗИ КристоПро CSP с 27.12.22 по 26.12.23	26.12.2023	-	1
Право использования программы для ЭВМ «АС «Кабинет УЦ» с 27.12.22 по 26.12.23	26.12.2023	-	1
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок», модуль «Интеграция.Универсальный» на 1 год	17.08.2023	-	9
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок», тарифный план «250 документов»	23.11.2023	-	2
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок», тарифный план «250 документов» 2024	23.11.2024	2	-
Сертификат на техническую поддержку HPE 5Y FC 24x7 DL360 GEN10 SVC (H8QL8E)-14.10.19-12.02.24	12.02.2024	16	137
Страхование директора, полис 001 PIL-579628/2022_RSA	30.01.2023	-	8
Страхование гражданской ответственности Цюрих Z150ZJ200181/ Insurance	30.01.2023	-	45
Страхование имущества Цюрих Z080ZJ200370/ Insurance	30.01.2023	-	41
Страхование ответственности товаропроизводителей, продавцов и исполнит Цюрих Z150ZJ100375/ Insurance	30.01.2023	-	15
Страховой полис серия XXX №0330213777 (Энергогарант) с 02.08.23 по 01.08.24	01.08.2024	10	-
Страховой полис серия XXX №0252028747 (Энергогарант) с 02.08.22 по 01.08.23	01.08.2023	-	9
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	1	14
Электронный ключ для активации ПО iLO Adv incl 3yr TS U E-LTU (E6u64ABE)-14.10.19-12.02.2024	12.02.2024	2	15
Итого		67	368

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 – единственный участник Общества – Частная акционерная компания «Нэкст Брэнд Лимитед».

Уставный капитал в размере 50 010 тысяч рублей полностью оплачен.

В течение 2021 - 2023 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 2021 - 2023 годах изменений в величине добавочного капитала не происходило.

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
NEXT RETAIL LIMITED	-	-	115 318
АО "ДПД РУС"	-	-	18 438
ООО "АЙ СИ ТИ ЛОГИСТИКС"	-	-	1 336
ООО «ШНАЙДЕР ГРУП»	1654	467	1 610
АФ «ФРЕЙТ ЛИНК»	-	7	6 512
ООО «Управляющая компания «ШНАЙДЕР ГРУП»	-	183	
ООО «НИИР-РадиоНет»	-	-	942
ООО «Келли Сервисез Си-Ай-Эс»	-	-	15 698
ООО «Ронова-МО»	-	-	
ООО «МД»	-	-	
ООО «Охранная организация АН-Секьюрити»	-	-	390
Прочие поставщики и подрядчики	563	27	359
Итого Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2217	684	160 603
Авансы полученные от розничных покупателей	-	-	28 035
Расчеты по налогам и взносам	5	4 646	5
Прочая	4	5613	-
Итого	2 226	10 943	188 644

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам включает:

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Экологический сбор	-	676	-
НДС	-	3 965	-
Транспортный налог	5	5	5
Итого	5	4 646	5

3.11. Налог на прибыль

В тыс. руб.

Показатель	2023	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	(50 030)	(268 976)	356 599
Возникновение постоянных разниц отчетного периода, в т.ч.:	3 691	110 866	8 877
- постоянные разницы, возникшие в связи с недостаточным документальным подтверждением понесенных расходов	-	42 735	7 378
- штрафы и пени	-	85	346
- благотворительность	-	52 213	1 153
- плата за отказ от договора аренды	-	15 833	-
Возникновение (погашение) временных вычитаемых разниц в отчетном периоде, в т.ч.:	66	(17 699)	2 637
- создание оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков	801	1 746	1 875
- создание оценочного обязательства на возвраты	-	(4 201)	31
- создание оценочного обязательства под понесенные, но документально неподтвержденные расходы	-	(3 494)	(1 811)
- связанных с разным признанием в бухгалтерском и налоговом учете выручки от реализации	-	(12 762)	3 710
- связанных с разным периодом признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	(597)	(868)
- связанных с разным признанием в бухгалтерском и налоговом учете дохода от безвозмездно полученного имущества	0	0	(3)
- создание оценочного обязательства по годовому вознаграждению	0	0	(297)
Налогооблагаемая прибыль (убыток) по налоговому учету	(46 273)	(175 809)	368 113
Зачет налоговых убытков прошлых лет			
Налоговая база	(46 273)	(175 809)	368 113
Налог на прибыль к уплате	-	-	73 623
Перечислено налога на прибыль за отчетный период	-	16 225	137 625
Убыток текущего периода	(9 255)	(35 222)	
Обесценение отложенного налога по налоговому убытку за 2022-2023 г.	44 477	-	-

3.12. Раскрытие информации о доходах от обычных видов деятельности

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

В тыс. руб.

Показатели	2023	2022
Выручка	-	983 511
Реализация одежды	-	941 988
Услуги по доставке	-	3 058
Скидки, предоставленные покупателям	-	-
Корректировка на продажную стоимость товара,	-	9 527

отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчетную дату		
Корректировка выручки на оценочное обязательство по возвратам товаров от покупателей	-	28 938

3.13. Расходы по обычным видам 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.

в тыс. руб.

	2023	2022
Себестоимость	-	(716 822)
Себестоимость товара отгруженного	-	(695 321)
Корректировка на себестоимость товара, отгруженного перевозчику, но не доставленного до покупателя на отчетную дату	-	(16 176)
Корректировка себестоимости на оценочное обязательство по возвратам товаров от покупателей	-	(5 325)

в тыс. руб.

Показатели	2023	2022
Коммерческие расходы		
Услуги по доставке до покупателей	40	89 122
Услуги по аренде	8 325	46 986
Роялти	-	26 512
Комиссии платежных агентов	-	18 459
Услуги по подбору и предоставлению персонала	-	64 156
Амортизация	-	2 217
Услуги по комплектации, укладке, упаковке и расходы на упаковочный материал	-	35 592
Расходы на оплату труда и страховые взносы	12 388	28 680
Маркетинговые услуги	-	-
Услуги связи	221	4 287
Инспекционный контроль	-	-
Обслуживание оборудования	112	1 683
Коммунальные и хозяйственные расходы	144	2 201
Услуги по сертификации, декларированию и хранению грузов	1 176	1 134
Услуги по охране на объекте	-	3 584
Прочие расходы на персонал	567	1 413
Страхование гражданской ответственности и ответственности производителей	121	852
Расходы на проживание	-	-
Расходы на рекламу	-	-

Показатели	2023	2022
Расход материалов (мебель, техника, инвентарь и канцелярские товары)	86	22 025
Текущий ремонт	-	-
Прочие расходы	2 097	3 059
Итого коммерческие расходы	25 277	351 962
Управленческие расходы		
Внутрихолдинговая административная поддержка	-	48 723
Консультационные услуги по управлению проектом и в области бухгалтерского учета и налогообложения	19 942	17 335
ИТ услуги, программное обеспечение	202	826
Аудиторские услуги	1 802	0
Юридические услуги	923	1 965
Итого управленческие расходы	22 869	68 849

3.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочих доходы и расходы	2023		2022	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Курсовые разницы	-	-	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-	173	74
Возвраты прошлых лет	-	-	4 288	9 547
Благотворительность	-	-	-	52 213
Расходы на услуги банков	-	900	-	1 430
Расходы /доходы прошлых периодов	-	549	-	2 628
Реализация прочего имущества (материалов)	-	-	1 046	144
Реализация прочего имущества (основные средства)	-	-	139	522
Доходы от безвозмездно полученного имущества/расходы от списания товара.	-	-	448	13 469
Списание НДС на расходы	-	-	-	24 969
Компенсация почтовых расходов по возвращенному товару	-	-	-	93
Плата за отказ от договора аренды	-	-	-	15 833
Штрафы, налоги и сборы	-	-	-	106
Прочие	-	20	12	40
Итого	-	1 469	6 106	121 068

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:

ООО «Шнайдер груп Управляющая компания» - Осуществление полномочий действовать от имени юридического лица без доверенности

Next Retail Limited - Внутригрупповые услуги

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	
					2023	2022	2023	2022	На 31.12.2023	На 31.12.2022
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	-	(306 454)	-	284 995	-	-
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	-	(26 750)	-	12 500	-	-
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	-	(33 308)	-	14 012	-	-
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)	-	95 329	-	(235 707)	140 377	140 377
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	(5 564)	(4 657)	5 443	4 783	(62)	(183)
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	-	(109 035)	-	48 723	-	-
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	Договор налогового представителя	-	(15 647)	-	15 647	-	-

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6.

3.17. События после отчетной даты.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования ЦБ РФ, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, существуют ограничения на валютные операции.

В связи с ростом геополитической напряженности, сохраняется нарушение логистических цепочек при поставках товара из западных стран. Данные события влияют на деятельность Общества, т.к. закуп товара производился у единственного поставщика, резидента Великобритании.

31.03.2023 г. была погашена дебиторская задолженность, сформированная в сумме 21 155тыс. руб. на 31.12.2022 г. за счет авансовых платежей в отношении Федеральной таможенной службы. Возврат авансирования осуществился по причине того, что компания в ближайшем будущем не планирует импортировать товар.

3.18. Государственная помощь.

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

3.19. Сведения о непрерывности деятельности

В связи с геополитическими событиями с февраля 2022 года, Общество претерпело изменения в своей текущей деятельности. Основным поставщик товара британский бренд NEXT с марта 2022 приостановил поставки на территорию РФ, учредитель Общества со второго квартала 2022 года ограничил Общество в возможности реализовывать товар через интернет-магазин. В связи с описанными изменениями, Общество фактически перестало осуществлять свою основную деятельность. На текущий момент запас ликвидности позволяет Обществу нести расходы, связанные с административным обеспечением. Планов в отношении возобновления деятельности на текущий момент у учредителя нет, ситуация зависит от внешних экономико-политических факторов, на которые учредитель и Общество не способны повлиять. В связи с учетом ситуации и полной зависимости от нее, Общество не может достоверно оценить в течении какого времени сможет возобновить продажи товаров. Тем не менее у Общества отсутствует намерения ликвидации и все имеющиеся обязательства Общество намерено погашать в установленном порядке.

3.20. Перечень приложений к отчетности

1. Наличие и движение основных средств – таблица 1;
2. Наличие и движение финансовых вложений – 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

Титов Александр Викторович
29.02.2024

1.2. 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

29 февраля 2024 г.

Титов Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

29 февраля 2024 г.

Титов Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

29 февраля 2024 г.

**Титов Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	140 377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 377	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	140 377	-	-	140 377	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	140 377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 377	-
	5522	за 2022 г.	-	-	140 377	-	-	-	-	-	-	-	140 377	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	25 680	(747)	38 653	-	(45 339)	-	(665)	-	-	-	18 994	(82)
	5530	за 2022 г.	121 190	(1 343)	1 187 986	-	(1 143 119)	-	596	-	-	-	25 680	(747)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	15	-	1 077 256	-	(936 894)	-	-	(140 377)	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	25 680	(747)	25 021	-	(45 339)	-	(665)	-	-	-	5 362	(82)
	5532	за 2022 г.	83 220	(1 343)	91 684	-	(149 224)	-	596	-	-	-	25 680	(747)
Прочая	5513	за 2023 г.	-	-	13 632	-	-	-	-	-	-	-	13 632	-
	5533	за 2022 г.	114	-	-	-	114	-	-	-	-	-	-	-
четы с бюджетом по налогам на прибыль и НДС	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	37 841	-	19 046	-	(56 887)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	166 057	(747)	38 653	-	(45 339)	-	(665)	X	-	-	159 371	(82)
	5520	за 2022 г.	121 190	(1 343)	1 187 986	-	(1 143 119)	-	596	X	-	-	166 057	(747)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.1. 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 5571	за 2023 г. за 2022 г.	5 613 -	- 12 429	- -	5 613 (6 816)	- -	- -	- -	- -	- 5 613
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023 г. за 2022 г.	5 613 -	- 12 429	- -	5 613 (6 816)	- -	- -	- -	- -	- 5 613
	5555 5575	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023 г. за 2022 г.	5 330 188 644	51 655 1 251 817	- -	(54 759) (1 435 131)	- -	- -	- -	- -	2 226 5 330
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023 г. за 2022 г.	684 160 603	41 398 703 754	- -	(39 865) (863 673)	- -	- -	- -	- -	2 217 684
авансы полученные	5562 5582	за 2023 г. за 2022 г.	- 28 035	- 315 400	- -	- (343 435)	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023 г. за 2022 г.	4 646 5	17 232 663	- -	(4 658) (228 017)	- -	- -	- -	- -	5 4 646
кредиты	5564 5584	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023 г. за 2022 г.	- 6	10 240 -	- -	(10 236) (6)	- -	- -	- -	- -	4 -
	5567 5587	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2023 г. за 2022 г.	10 943 188 644	51 655 1 264 246	- -	(49 146) (1 441 947)	- -	X X	- -	- -	2 226 10 943

5.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

29 февраля 2024 г.

Титов Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 034	801	(852)	-	983
в том числе:						
Резерв по неиспользуемым отпускам	5701	1 034	801	(852)	-	983

Руководитель _____
(подпись)

29 февраля 2024 г.

Титов Александр
Викторович

(расшифровка подписи)