

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «НЭКСТ»**

ЗА 2024 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Нэкст» за 2024 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 31.12.2024 – 4 человека (на 31.12.2023 – 5 человек). Среднесписочная численность в 2024 году составила 3 человека (в 2023 году – 3 человека).

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 31.12.2024 – 75 600 тысяч рублей.

На 31 декабря 2024 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.

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 2024 году с целью приведения в соответствие сопоставимых показателей, Общество отразило следующие корректировки:

1. Отсутствие резервов под выплату годовых премий сотрудникам.

За 2022 год:

- Строка 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года занижена на 472 тыс. руб.;
- Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год занижена на 472 тыс. руб.

За 2023 год:

- Строка 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года занижена на 658 тыс. руб.;
- Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 год занижена на 186 тыс. руб.

2. Отражение затрат в некорректном периоде.

За 2022 год:

- Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 занижена на 1 176 тыс. руб.;
- Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год занижены на 1 176 тыс. руб.

За 2023 год:

- Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год завышены на 1 176 тыс. руб.

3. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности не соответствуют данным расчета обязательства по аренде.

- Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 завышена на 44 тыс. руб.;
 - Строка 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 завышена на сумму 2 372 тыс. руб.;
 - Строка 2210 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 год завышена на 395 тыс. руб.;
 - Строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2023 год занижена на 312 тыс. руб.;
 - Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 год завышена на 1 272 тыс. руб.;
 - Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 занижена на 973 тыс. руб.
4. Некорректное отражение арендных обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 завышена на сумму 13 632 тыс. руб.
 - Строка 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 завышена на сумму 13 632 тыс. руб.
5. Некорректная классификация расходов на оплату труда и расходов на аренду в составе коммерческих расходов.
- Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах на 31.12.2023 года завышена на 22 684 тыс. руб.;
 - Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах на 31.12.2023 года занижена на 22 684 тыс. руб.
6. Невозможность возмещения отложенного налогового актива в обозримом будущем в размере 35 223 тыс. руб.

2.4. 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.

2.5. 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 отдельного учета затрат.

2.6. 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 31.12.2024 года.

2.7. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

В течение 2024 года не было внесено изменений в учетную политику на 2024 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2024 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

2.8. 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Запасы

В соответствии в 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).

2.13. 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.

2.14. 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	100 %

контрагентов входят дисквалифицированные лица или что должник зарегистрирован по адресу массовой регистрации	
--	--

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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.

2.18. 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;
- доходы от безвозмездно полученного имущества – на дату реализации данного имущества, начисления амортизации;
- 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
2024	17 000	12 554	4 931	5 757	5 830	992	22 757	18 384	4 864
2023	11 595	6 626	5 613	4 405	5 928	728	17 000	12 554	4 931

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.

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2024 г. отсутствуют.

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 31.12.2024 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	-	-	21 155
ООО «Эрнст энд Янг»	-	-	2 162
Е+К ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭНД МЕНЕДЖМЕНТ С. А.	5 105	5 217	1 579
ИП Коротынская В.Д.	-	-	592
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	56	-	-
Авансы выданные прочие дебиторы	32	145	192
Резерв по сомнительным долгам	-	-	(747)
Итого Авансы выданные	5 193	5 362	24 933
NEXT Retail Limited	140 377	140 377	140 377
Резерв по сомнительным долгам	(2)	(82)	-
Итого Расчеты с покупателями и заказчиками	140 375	140 295	140 377
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Итого	145 568	145 657	165 310

По состоянию на конец 2024, 2023 и 2022, были сформированы резервы по сомнительным долгам:

в тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам	2	82	747

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств:

в тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	136 127	184 502	222 058
Итого	136 127	184 502	222 058

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

в тыс. руб.			
Операции	2024	2023	2022
Комиссия банка	767	806	1 429
Расчеты с подотчётными лицами	56	297	147
Транспортный налог и госпошлины на регистрацию А/М	19	17	21
Экологический сбор	87	676	638
Штрафы административные	220	-	-
Членские взносы СРО	-	-	75
Итого	1 148	1 796	2 310

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	2024 г.	2023 г.
Добровольное медицинское страхование сотрудников	-	36
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок»	-	2
Сертификат на техническую поддержку 14.10.19-12.02.24	-	16
Электронный ключ для активации ПО 14.10.19-12.02.2024	-	1
Электронный ключ для активации-14.10.19-12.02.2024	-	2
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок»	4	-
Добровольное медицинское страхование сотрудников	40	-
Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств	9	10
Итого	53	67

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 – единственный участник Общества – Частная акционерная компания «Нэкст Брэнд Лимитед».

Уставный капитал в размере 50 010 тысяч рублей полностью оплачен.

В течение 2022 - 2024 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 2022 - 2024 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:

Наименование	в тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Е + К ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭНД МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД	4	-	-
ООО «ШНАЙДЕР ГРУП»	60	1 654	467
АФ «ФРЕЙТ ЛИНК»	4	-	7
ООО «Управляющая компания «ШНАЙДЕР ГРУП»	187	-	183
Прочие поставщики и подрядчики	12	563	27
ООО "ПРОФСЕРВИС"	-	-	1 176
Итого Расчеты с поставщиками и подрядчиками	267	2 217	1 860
Экологический сбор	-	-	676
НДС	-	-	3 965
Транспортный налог	4	5	5
Расчеты по налогам и взносам	4	5	4 646
Прочая	-	4	5 613
Итого	271	2 226	12 119

3.11. Налог на прибыль.

Код	Показатель	тыс. руб.	
		2024	2023
А	Прибыль до налогообложения	(40 647)	(47 685)
Б	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 20 % $-(A)*20\%$	8 129	9 537
В	Отложенный налог за отчетный период по ставке 20%	10	(36)
Г	Эффект изменения ставки будущего налога	77	-
	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% (В+Г)	87	-
Д	Текущий налог на прибыль	-	-
Е	Доход (Расход) по налогу за отчетный период (В+Г+Д)	87	(36)
Ж	Постоянный налоговый расход (доход) (Е-Б-Г)	(8 120)	(9 573)
З	Чистая прибыль (А+Е)	(40 560)	(47 721)

3.12. Раскрытие информации о доходах от обычных видов деятельности

В течение 2023 – 2024 гг. годов не было доходов от обычных видов деятельности.

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Показатели	в тыс. руб.	
	2024г.	2023г.
Коммерческие расходы	-	-
Услуги по доставке до покупателей	-	40
Услуги по аренде	-	8 325
Расходы на оплату труда и страховые взносы	-	12 388
Услуги связи	-	221

Показатели	2024г.	2023г.
Обслуживание оборудования	-	112
Коммунальные и хозяйственные расходы	-	144
Услуги по сертификации, декларированию и хранению грузов	-	1 176
Прочие расходы на персонал	-	567
Страхование гражданской ответственности и ответственности производителей	-	121
Расход материалов (мебель, техника, инвентарь и канцелярские товары)	-	86
Прочие расходы	-	2 097
Итого коммерческие расходы	-	25 277
Управленческие расходы	-	-
Консультационные услуги по управлению проектом и в области бухгалтерского учета и налогообложения	20 863	19 942
ИТ услуги, программное обеспечение	-	202
Аудиторские услуги	-	1 802
Юридические услуги	544	923
Аренда	7 875	-
Добровольное медицинское страхование	316	-
Консультационные услуги	110	-
Оплата труда	6 769	-
Страховые взносы	1 618	-
Услуги по уборке помещений	142	-
Услуги связи	208	-
Прочее	486	-
Итого управленческие расходы	38 931	22 869

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	2024г.		2023г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Возвраты прошлых лет	-	-	-	-
Проценты к уплате по договору аренды	-	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	766	-	900
Расходы /доходы прошлых периодов	-	-	-	549
Прочие	25	17	-	20
Итого	25	783	-	1 469

3.13. 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	
					2024	2023	2024	2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023
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)	-	-	-	-	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	(6 874)	(5 564)	7 000	5 443	(187)	(62)

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6.

3.15. События после отчетной даты

События, выявленные после отчетной даты, отсутствуют.

3.16. Сведения о непрерывность деятельности

В связи с геополитическими событиями с февраля 2022 года, Общество претерпело изменения в своей текущей деятельности. Основным поставщиком 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.

3.17. 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.

Руководитель

Титов Александр Викторович
27.02.2025

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

27 февраля 2025 г.

**Титов Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

27 февраля 2025 г.

**Титов Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

27 февраля 2025 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	140 377	(82)	-	-	-	-	-	80	-	-	-	140 377	(2)
	5521	за 2023 г.	140 377	-	-	-	-	-	-	(82)	-	-	-	140 377	(82)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	140 377	(82)	-	-	-	-	-	80	-	-	-	140 377	(2)
	5522	за 2023 г.	140 377	-	-	-	-	-	-	(82)	-	-	-	140 377	(82)
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	5 362	-	20 384	-	(20 553)	-	-	-	-	-	-	5 193	-
	5530	за 2023 г.	101 880	(747)	24 056	-	(120 574)	-	747	-	-	-	-	5 362	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023 г.	75 234	-	-	-	(75 234)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	5 362	-	20 384	-	(20 553)	-	-	-	-	-	-	5 193	-
	5532	за 2023 г.	26 645	(747)	24 056	-	(45 339)	-	747	-	-	-	-	5 362	-
Прочая	5513	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	145 739	(82)	20 384	-	(20 553)	-	80	X	-	-	-	145 570	(2)
	5520	за 2023 г.	242 257	(747)	24 056	-	(120 574)	-	665	X	-	-	-	145 739	(82)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.1. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	2 226	49 804	-	(51 759)	-	-	-	-	-	271
	5580	за 2023 г.	12 119	45 270	-	(55 163)	-	-	-	-	-	2 226
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	2 217	36 340	-	(38 290)	-	-	-	-	-	267
	5581	за 2023 г.	1 860	41 399	-	(41 042)	-	-	-	-	-	2 217
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	4	6 165	-	(6 165)	-	-	-	-	-	4
	5583	за 2023 г.	4 646	3 866	-	(8 508)	-	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	5	7 299	-	(7 304)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023 г.	5 613	5	-	(5 613)	-	-	-	-	-	5
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024 г.	2 226	49 804	-	(51 759)	-	X	-	-	-	271
	5570	за 2023 г.	12 119	45 270	-	(55 163)	-	X	-	-	-	2 226

5.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

27 февраля 2025 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	1 641	653	(1 307)	-	987
в том числе:						
Резерв по неиспользуемым отпускам	5701	1 641	653	(1 307)	-	987

Руководитель _____
(подпись)

27 февраля 2025 г.

**Титов Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)