

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДИСКО КЛАБ»
ЗА 2024 ГОД

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2024 год
ООО «Диско Клуб»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Диско Клуб» (до 02.03.2023 называлось ООО «Нетворк 360», далее «Общество») создано в результате принятия решения единственного учредителя Буркхарда Эндрю Биндер в г. Москве. Решение №1 от 05 июля 2022 г. зарегистрировано 08 июля 2022 г. в едином государственном реестре юридических лиц о чём внесена соответствующая запись - ОГРН 1227700404360 ИНН 9729326180 КПП 772901001

Основной вид деятельности Общества ОКВЭД 46.42 «Торговля оптовая одеждой и обувью»

Кроме того, Общество имеет другие ОКВЭД связанные с продажей не продовольственных товаров и ОКВЭД 46.16 «Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха»

ОГРН 1227700404360 дата регистрации: 08.07.2022

ОКТМО 45380000

ОКАТО 45286575000

Юридический адрес: 123610, г. Москва, вн.тер.г Муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская д. 12

Фактический адрес: 123610, г. Москва, вн.тер.г Муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская д. 12, подъезд 6, 9 этаж, офис 902

Телефон: + 7 (903) 151-51-95

Инспекция ФНС России N 7703 по г. Москве

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 28.03.2025г.

Информация о бенефициарах, исполнительных и контрольных органах

Размер уставного капитала Общества: 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек. В состав участников общества, с момента записи в листе от 06.07.2023, входят:

Участник Общества	Страна регистрации	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, тыс. рублей
Акционерная компания с ограниченной ответственностью «Галактик Лимитед» (GALACTICLIMITED)	Зарегистрирована в Объединенных арабских Эмиратах, запись о регистрации в Международном корпоративном центре Рас-эль- Хайма № ICC20221089 от 10.11.2022	73%	7300
Задорин Александр Валерьевич	Гражданин России	25%	2500

Участник Общества	Страна регистрации	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, тыс. рублей
Гушенец Анастасия Васильевна	Гражданин России	1%	100
Ясевич Игорь	Гражданин Украины	1%	100

Конечными бенефициарами Общества являются его участники и гражданин Федеративной Республики Германии, по которому информация не раскрывается.

После отчетной даты, в январе 2025 года, произошло изменение в составе участников:

Участник Общества	Страна регистрации	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, тыс. рублей
Акционерная компания с ограниченной ответственностью «Галактик Лимитед» (GALACTICLIMITED)	Зарегистрирована в Объединенных арабских Эмиратах, запись о регистрации в Международном корпоративном центре Рас-эль-Хайма № ICC20221089 от 10.11.2022	73%	7300
Гушенец Анастасия Васильевна	Гражданин России	27%	2700

Конечные бенефициары Общества: Гушенец Анастасия Васильевна и гражданин Федеративной Республики Германии, по которому информация не раскрывается.

Функции единоличного исполнительного органа с 08.07.2022 до 25.10.2022 исполняла генеральный директор Гушенец Анастасия Васильевна.

Функции единоличного исполнительного органа с 25.10.2022 и по настоящее время исполняет генеральный директор Исмагилова Анна Владимировна, 14.04.1980 г.р., образование высшее. Избрана на должность генерального директора сроком на 5 (пять) лет.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет. Общество не имеет филиалов и представительств.

Аудитор Общества

Бухгалтерская отчетность общества подлежит обязательному аудиту в соответствии п 4 ст.5 «Обязательный аудит» Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 12 человек (31 декабря 2023 г. – 10 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30 лет
Сооружения	10-30 лет
Машины и оборудование	Исходя из классификатора ОС и рационального суждения

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков обесценения.

2.4. ЗАПАСЫ

Затраты на приобретение товаров, включая таможенные пошлины, транспортно-заготовительные и другие расходы формируют первоначальную стоимость товаров.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Списание с учета товаров, реализованных производится организацией ФИФО.

Запасы не находятся в залоге.

2.5. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.6. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости.

2.7. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец каждого квартала как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право умноженная на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из Формулы: $\text{Взносы за период} / \text{Доход за период} * 100$ и 0,2 % - ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

2.9. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.9.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.9.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

2.9.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением товарно-материальных остатков (излишки и недостачи).

- прочие доходы и расходы, связанные с покупкой и продажей валюты, курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

2.9.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- краткосрочные депозиты, если срок погашения не превышает 30 дней.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Таможенные платежи отражаются в прочих платежах код статьи 4129.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Выплаченные дивиденды и иные платежи по распределению прибыли в пользу собственников (участников) отражаются по статье с кодом 4322 и включают налоги, удержанные и уплаченные у источника.

2.10. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика не менялась в течение всего периода деятельности Общества. .

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Показатели на 31.12.2024 бухгалтерского баланса не корректировались.

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (НМА)

НМА на 31.12.2024г. – отсутствуют.

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств раскрывается ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	2 465	2 272,00
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств (земельные участки)	0,00	0,00

За 2024 и 2023 год выбытия основных средств не было.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Общество арендует нежилое помещение срок аренды – один год. Общество не арендует арендует земельные участки, здания, оборудование, а также прочие объекты.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетность Общества включены Таблицы 3.1-3.2, отражающие движение финансовых вложений. На 31.12.2023 у Общества были краткосрочные финансовые вложения в займы, которые были погашены в 2023 году.

3.5. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются непродовольственные товары – одежда, обувь и аксессуары.

Информация о составе, наличии и движении запасов приведена в Таблицах 4.1 -4.2.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Ограничений по использованию кредитных ресурсов и недоступных для использования денежных средств (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) нет.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о составе, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1-5.2.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о составе, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3-5.4.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

На 31.12.2024 у Общества имеется без процентный займ на 12 тыс. руб. В 2023 году Общество имело заем, погашение которого было произведено в 2023 году.

3.10. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка от продажи товаров работ услуг

Информация о выручке Общества приведена в отчете о финансовых результатах по стр. 2110 и составляет в 2024г.: 1 017 170 тыс. рублей, в 2023г. :1 435 583 тыс. рублей.

3.11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Себестоимость Общества приведена в отчете о финансовых результатах по стр. 2120 и составляет в 2024г. - 811 208 тыс. руб., в 2023г.- 890 835 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в Пояснении 6 – Затраты на производство.

3.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах сжатие некоторых статей затрат раскрыто в п. 2.9.3 данного пояснения.

3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Сведения о конечных бенефициарах Общества раскрыты в п. 1 настоящих Пояснений.

Субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом, нет.

Участник Общества Задорин Александр Валерьевич (ИНН: 772974456084) владеющий 25% капитала Общества, также является Индивидуальным предпринимателем и участником следующих организаций:

- ООО «АМ РИТЕЙЛ», ИНН 7730271528;
- ООО «ЛОКАЛЬ-4», ИНН 7730626516;
- ООО «АМГ», ИНН 5032312724;

- ООО «ТЕРРИТОРИЯ МЫТИЩИ», ИНН 7724886499;
- ООО «РОСТ», ИНН 7722647640;
- ООО «ЭКОПРОСТРОЙ», ИНН 9701190050,
- ООО «ДИСКО КЛАБ», ИНН 9729326180;
- ООО «ОНИКС», ИНН 5032353431;
- ООО «СЛОБОДА» ИНН 5017135171.

Операции между Обществом и организациями, участником которых является Задорин А.В., в 2024г. и 2023 г. – не осуществлялись.

С конечным бенефициаром Гушенец А.В. в 2024г. был заключен договор процентного займа на сумму 5 000 тыс. руб. Погашение займа произведено также в 2024г.

С гражданином Федеративной Республики Германии, являющимся конечным бенефициаром в 2024г. было заключено соглашение об оказании услуг, по которому выплачено 14 083 тыс. рублей, в 2023г. - 14 536 тыс. рублей.

Основной управленческий персонал: Генеральный директор – Исмагилова А.В., финансовый директор- Гушенец А.В. и коммерческий директор - Волгина А.В. (до 06.12.2024г.)

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2024 году составило – 54 180 тыс. рублей, в том числе НДФЛ – 7 879 тыс. рублей, сумма взносов на социальное страхование основного управленческого персонала составила – 9 284 тыс. рублей.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2023 году составило – 48 903 тыс. рублей, в том числе НДФЛ – 6 518 тыс. рублей, сумма взносов на социальное страхование основного управленческого персонала составила – 7 507 тыс. рублей.

3.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЯ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.14.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств, приведена Пояснении 7 к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на отчетные даты, указанные в балансе, Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по неиспользованным отпускам работников, бонусной части, выплачиваемой сотрудникам по результатам деятельности Общества за полугодие с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование и резервов предупредительных мероприятий (недостачи ТМЦ).

Фактическое начисление и выплата бонусной части планируется Обществом в марте 2024 года в сумме 4 783 тыс. рублей, включая налог на доходы физического лица в сумме 621 тыс. руб., сумма взносов на социальное страхование 1 217 тыс. рублей.

3.15.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.15.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОБЕСПЕЧЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2024 г. условные активы и обязательства отсутствуют.

Поручительства и гарантии за третьи лица не выдавались. По обязательствам Общества гарантии и поручительства третьих лиц не выдавались.

3.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в 2023 и 2022 годах государственную помощь не получало.

3.18. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Неоконченных судебных разбирательств, в которых Общество выступает в качестве истца и ответчика по иску о взыскании задолженности, нет.

Сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности Общества, отсутствуют.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло деятельность в 2024 году, существенно не изменились после отчетной даты. На деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, а также ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Эти обстоятельства, в свою очередь, оказывают влияние на деятельность Общества, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

Генеральный директор
Главный бухгалтер
28.03.2025



Исмагилова А.В.
Рыкова В.С.