

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Мави Джинс»**  
**за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Мави Джинс» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) 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

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Общая информация

**Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «Мави Джинс».

Общество с ограниченной ответственностью «Мави Джинс» (далее «Общество») зарегистрировано 28 июля 2011 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1117746587045.

**Местонахождение Общества (адрес):** 125171 г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 3, этаж 2

**Почтовый адрес Общества:)** 125171 г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 3, этаж 2

**Уставный капитал Общества составляет** 350 000,00 (Триста пятьдесят тысяч) рублей.

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества, являются:

Розничная торговля мужской, женской и детской одеждой

**Основными видами деятельности Общества в отчетном году являлись:**

ОКВЭД	Наименование
47.71.1	Розничная торговля мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах.
46.42	Оптовая торговля одеждой и обувью

### 1.3. Структура капитала, основные участники

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

**Участниками Общества являются**

№ п/п	Наименование ЮЛ/ ФИО	Размер доли (%)	Сумма
1	АО «МАВИ ГИЙИМ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» (ТУРЦИЯ, Г. СТАМБУЛ, 4 ЛЕВЕНТ, ПРОСПЕКТ ЭСКИ БУЮКДЕРЕ №48)	100%	350

### 1.4. Информация об органах управления и контроля

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

## Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Единственный участник, который единолично принимает все решения по вопросам, относящимся в соответствии с законодательством РФ, к компетенции Общего собрания участников и осуществляет контроль за деятельностью Общества. Решения Единственного участника подписываются его представителем и генеральным директором Ахметом Джунейтом Явюзом.

1.4.2. Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

1.4.3. Исполнительный орган Общества:

Финансовый директор, Ышык Бора Айдын, действующий на основании Устава.

## 1.5. Сведения об обособленных подразделениях

№	Обособленное подразделение (магазин MAVI)	Адрес	Дата постановки на учет
1	<b>Звездная</b>	196158, Санкт-Петербург, ул. Ленсовета, дом № 97, лит. А, помещение №193 пом. 1-Н, ТЦ "Континент на Звездной"	22.11.2013
2	<b>Мега Самара</b>	443028, Самарская область, г. Самара, Красноглинский район, 24 км Московского шоссе, №5, помещение 4002, Семейный торговый центр "МЕГА Самара"	04.07.2014
3	<b>Аутлет Белая Дача</b>	140053, Россия, Московская область, г. Котельники, Новорязанское шоссе, д. 8, строение 7, помещение 25 торговый комплекс Outlet Village Белая Дача.	30.03.2015
4	<b>Мега Белая Дача</b>	140053, Россия, Московская область, г. Котельники, 1-ый Покровский проезд, д. 5, помещение 5040s, Торговый центр "МЕГА Белая Дача"	30.03.2015
5	<b>Аутлет Вилладж Пулково</b>	196140, Россия, г. Санкт-Петербург, поселок Шушары, Пулковское шоссе, д. 60, корпус 1, помещение U.42, Торговый центр "OUTLET VILLAGE Пулково"	17.08.2015
6	<b>Радуга</b>	196105 г. Санкт-Петербург, проспект Космонавтов, д. 14, лит.А, помещение № \$90-92, 1-й этаж, комплекс «Питер Радуга»	27.03.2017
7	<b>Авиапарк</b>	125252, г. Москва, Ходынский бульвар, д. 4, помещение № 04К-2136, 2-й этаж, ТЦ «Авиапарк»	10.04.2017
8	<b>Нижневартовск</b>	628600, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, ул. Ленина, 15/П, ТРЦ «ЮГРАМолл»	12.09.2017
9	<b>Фантастика</b>	603093, г. Н. Новгород, ул. Родионова, д. 187, 187 в, пом. 2, секция №214, 2 этаж, ТРК «Фантастика»	24.10.2017
10	<b>Мега-Парнас</b>	188660, Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, Бугровское сельское поселение, д. Порошкино, ул. 117 км КАД (внешнее кольцо), стр. 1, 1-й этаж, пом. №7012, семейный торговый центр «Мега-Парнас»	26.02.2018
11	<b>Филион</b>	121087 Москва, Багратионовский проезд, д. 5, 2 этаж, подъезд №1, помещение № 149-153, ТРЦ «Филион»	24.11.2018
12	<b>Академ-Парк</b>	195220 г. Санкт-Петербург, Гражданский проспект, д. 41, корпус 2, литера Б, 2 этаж, помещение № 143, ТРК «Академ-Парк»	07.05.2019
13	<b>ПИК</b>	190031 г. Санкт-Петербург, ул. Ефимова, д. 2, литера А, 1 этаж, помещение № 131-132, ТРК «ПИК»	07.05.2019
15	<b>Лето</b>	196240 г. Санкт Петербург, Пулковское шоссе, д. 25, корп. 1, лит. А, 2 этаж, помещение №401, ТРК "Лето"	10.07.2019
16	<b>Аутлет Орджоникидзе</b>	115419, РФ, г. Москва, ул. Орджоникидзе, д.11, стр.1 А, 1 этаж, помещение № III, IV, ДЦ «Орджоникидзе»	09.12.2020

17	Галерея	191040, РФ, Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д. 30, литера А, 3 этаж, помещение №1Н, часть помещения № 749, ТРЦ "Галерея"	29.07.2021
18	Мега Дыбенко	188680, Россия, Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, Заневское городское поселение, город Кудрово, Мурманское шоссе, 12-й км, стр 1А, помещение 1127, Семейный торговый центр "МЕГА Дыбенко"	10.09.2021

### 1.6. Численность работающих сотрудников Общества составила:

(основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Среднегодовая численность, чел	130	133	143
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	133	146	154

### 1.7. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Мурановой И.Е.

### 1.8. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «Партнёры»

ОГРН 1057746525814 ИНН/КПП 7705653555/772001001

Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027764

Договор № 47/А/2024 от 17.04.2024

### 1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране и мире.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом финансового директора №30/12/22-1 от 30.12.2022 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

### **2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

<b>Курсы валют, установленные ЦБ РФ</b>	<b>31.12.2024 г.</b>	<b>31.12.2023 г.</b>	<b>31.12.2022 г.</b>
Доллар США (руб. за долл.)	101,6797	89,6883	70,3375
Евро (руб. за евро)	106,1028	99,1919	75,6553
Турецкая лира (руб. за 10 тур. лир)	28,9122	30,4815	-

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

### **2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства**

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных

### **2.3. Нематериальные активы (НМА)**

Учет нематериальных активов (далее, также, как - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

(Основание: п. п. 28 ПБУ 14/2007)

В учете выделяются следующие НМА:

№ п/п	Наименование НМА	Срок полезного использования
1	Web - сайт	48 мес.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценка НМА не производится. Проверка на обесценение НМА не производится.

*(Основание: п.п. 16,17,22 ПБУ 14/2007)*

#### **2.4. Основные средства**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Федеральные стандарты ФСБУ6/2020 и ФСБУ 26/2020 применяются с 2022 года.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ6/2020 отражаются в бухгалтерской отчетности без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

ФСБУ 26/2020 применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Актив принимается к учету в качестве основного средства если имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности или для управленческих нужд в течение периода более 12 месяцев и способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеперечисленным условиям, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

*(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020)*

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

*(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)*

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

*(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)*

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

*(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)*

Срок полезного использования в бухгалтерском учете Общество устанавливает самостоятельно.

*(Основание п. 9 ФСБУ 6/2020).*

В отношении объектов, которые были в эксплуатации, на дату принятия к учету учитывается срок их фактического использования у предыдущих собственников.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного

использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

*(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)*

В учете выделяются следующие виды и группы объектов основных средств, сроки полезного использования объектов которых составляют:

№ п/п	Наименование	Группа	Вид	Срок полезного использования
1.	Компьютеры, ноутбуки, сервера, печатающие устройства к ним, сетевое оборудование, системы хранения данных, шредеры и т.п	Офисное оборудование, вычислительная, компьютерная техника	Производственный и хозяйственный инвентарь.	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
2.	Подвесные системы кондиционирования, системы видеонаблюдения и др.	Машины и оборудование (кроме офисного)	Машины и оборудование	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
3.	Комплект мебели	Торговое оборудование	Машины и оборудование	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
4.	Системы пожарной сигнализации, системы освещения и др.	Машины и оборудование (кроме офисного)	Машины и оборудование	Свыше 10 лет до 15 лет включительно
5.	Система подсчета посетителей, комплект кассового оборудования	Хозяйственный инвентарь	Производственный и хозяйственный инвентарь.	Свыше 2 лет и более

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

*(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)*

Организация проводит проверку основных средств на обесценение ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

*(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)*

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

*(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)*

Периодичность начисления амортизации *ежемесячная* (п. 32 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

*(Основание: п.п. 32, 35 ФСБУ 6/2020)*

### **Затраты на ремонт**

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в сумме превышающие **4 000 тыс. руб.** признаются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект

## **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

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 строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

*(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»).*

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

### **2.5. Капитальные вложения**

Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются приобретаемые капитальные вложения.

### **2.6 Аренда**

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.) и обязательство по аренде, т.к. выполняются следующие условия:

- договорами аренды не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- договорами аренды не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация приняла решение не признавать право пользования активом по аренде, закрепив это Приказом №10/01/22-1 от 10.01.2022.

Организация учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не переоценивает права пользования активами.

*(Основание: п. 16 ФСБУ 25/2018)*

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

*(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)*

### **2.7. Запасы**

*Учет материалов, товаров (далее, также, как - МПЗ) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.*

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

*(п. 2 ФСБУ 5/2020).*

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

*(Основание: п.9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)*

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

*(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)*

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счете 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчете) (на сч.08 «Вложения во внеоборотные активы»).

Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

*(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

*(Основание: пп. «в» п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)*

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. При учете товаров счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

*(Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019)*

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

*(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)*

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

*(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

При продаже товаров их стоимость списывается по методу ФИФО.

*(Основание: пп. «в» п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)*

### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются по отдельной строке «Дебиторская Задолженность»

### **2.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

*Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.*

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией товаров по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

*(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008).*

### **2.9. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы**

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж», в полной сумме.

*(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов).*

## **2.10. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам**

*Учет расчетов с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками) ведется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н и Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. №43н.*

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

*(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).*

## **2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты**

*Учет денежных средств и денежных эквивалентов ведется с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.*

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком погашения до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

*(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009).*

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей отдельной классификацией денежных потоков и отдельным отражением в отчете о движении денежных средств.

### ***2.12. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы***

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

### ***2.13. Расходы будущих периодов***

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, расходы на сертификацию товара и прочие разрешения, отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

*(Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п. 19 ПБУ 10/99)*

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

### ***2.14. Отложенные налоги***

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### ***2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы***

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно исходя из среднего заработка работника, исчисленного в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 №922 и количества неиспользованных календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства.

#### **2.16. Заемные обязательства**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

#### **2.17. Критерии признания существенной ошибки**

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

#### **2.18. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности**

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

#### **2.19. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ**

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

Изменения и дополнения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

### **4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ**

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. не корректировались.

### **5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

#### **5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)**

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	2024	3 430	-2 340	-	-1 544	-636	-454	-	-	-	1 250	-1 250
	2023	3 430	-1 795	-	-	-	-545	-	-	-	3 430	-2 340
<i>В том числе:</i>												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2024	3 430	-2 340	-	-1 544	-636	-454	-	-	-	1 250	-1 250
	2023	3 430	-1 795				-545	-	-	-	3 430	-2 340

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. отчетных периодах не изменялись.

## 5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений) всего:	2024	128 774	(83 506)	1 411	(1 781)	476	(12 626)	0	0	0	128 404	(96 133)
	2023	128 690	(67 169)	211	(127)	127	(16 465)	0	0	0	128 774	(83 506)
<i>В том числе:</i>												
Офисное оборудование	2024	4 691	(3 830)	-	-	-	(411)	-	-	-	4 691	(4 241)
	2023	4 585	(3 277)	106	-	-	(552)	-	-	-	4 691	(3 830)

Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	1 692	(1 423)	1 297	(1 015)	116	490	-	-	-	1 974	(934)
	2023	1 692	(1 225)				(198)	-	-	-	1 692	(1 423)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024	122 391	(78 253)	114	(767)	359	(12 705)	-	-	-	121 739	(90 958)
	2023	122 413	(62 666)	105	(127)	127	(15 714)	-	-	-	122 391	(78 253)

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Информация о движении капитальных вложений представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2024	-	1 411	-	(1 411)	-
	2023	4 122	410	(4 320)	(211)	-

У Общества за балансом учтено имущество, полученное в аренду:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
<b>Вида имущества (аренды)</b>			
Аренда помещений	188 955	149 254	149 254
Аренда автомобилей	14 445	9 088	9 088
<b>ИТОГО</b>	<b>188 955</b>	<b>158 342</b>	<b>158 342</b>

### 5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., у Общества отсутствовали.

### 5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Оценочные обязательства и резервы	2 661	2 108	1 600
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	94	44	1 262
Основные средства	565	600	640
Издержки обращения	-	-	422
<b>Итого</b>	<b>3 319</b>	<b>2 752</b>	<b>3 924</b>

### 5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Расходы на сертификацию, неисключительные права на программное обеспечение	703	322	567

### 5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменение за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы всего:	2024	250 234	-	250 234	821 559	(756 645)	-	-	(1 388)	313 759	-	313 759
	2023	203 933	-	203 933	742 426	(682 756)	-	-	(13 370)	250 233	-	250 233
Товары	2024	214 907	-	214 907	694 971	(642 552)	-	-	(1 388)	265 938	-	265 938
	2023	180 870	-	180 870	732 284	(610 727)	-	-	(87 521)	214 907	-	214 907
Товары отгруженные	2024	33 629	-	33 629	117 010	(103 446)	-	-	-	47 192	-	47 192
	2023	20 700	-	20 700	-	(71 915)	-	-	84 844	33 629	-	33 629
Материалы	2024	1 698	-	1 698	9 578	(10 647)	-	-	-	629	-	629
	2023	2 363	-	2 363	10 142	(114)	-	-	(10 693)	1 698	-	1 698

Материально-производственные запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах, отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

По состоянию на 31.12.2024 г. в организации не было выявлено превышения фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью в связи с чем резерв на обесценения запасов не формировался.

Инвентаризация запасов по состоянию на 12.12.2024 года была проведена в период с 12 по 18 декабря 2024г основании приказа № ИНВ-12/12/20243 от 20.11.2024.

### 5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi A.S.	14	590	-
Uniqbis Yazilim Egitim Danismanlik LTD. STI.	394	179	349
Kobi Yazilim Hizmetleri A.S.	-	-	422
Ингка Сентерс Рус Проперти А	16	-	-
Ингка Сентерс Рус Проперти Б	21	-	-
МЕГА Белая Дача	15	-	-
Интернет Решения	45	-	-
Ралмир Холдинг Б.В.	152	-	-
РВБ ООО	551	-	-
Купишуз (lamoda)	991	-	-

Вайлдберриз	1 048	-	-
<b>Итого</b>	<b>3 246</b>	<b>768</b>	<b>771</b>

### 5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
<b>Расчеты с покупателями (заказчиками), в т.ч.</b>	<b>31 525</b>	<b>18 484</b>	<b>27 589</b>
ООО "ДЖИНС-М"	-	15	-
ООО «5 карманов-А»	-	-	4 317
АО «Стокман»	-	-	4 902
ООО "МАКСИМА ГРУПП"	4 424	5 710	-
ИП Сорокин Владимир Александрович	2 984	-	-
ИП Амирханов Р.А.	9 943	-	-
ИП Жук В.Ю.	14 173	-	-
Прочие покупатели	-	12 759	18 370
<b>Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным, в т.ч.</b>	<b>182 096</b>	<b>37 752</b>	<b>32 452</b>
Акционерное общество «Мави Гийим Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети А.С.»	137 595	-	-
Филиал частной компании с ограниченной ответственностью "ФЛАУЭРМИЛЛЗ ХОЛДИНГ Б.В."	6 609	4 386	3 616
ООО "Ингка Сентерс Рус Проперти Б"	-	2 250	2 215
Филиал ООО "Ралмир Холдинг Б.В." в Санкт-Петербурге, РФ	2 648	2 443	1 244
АО "МОРЕМОЛЛ"	-	-	14
АО ТВК «Авиапарк»	3 928	3 657	2 659
ООО "Просперити"	-	2 651	2 480
ООО "СПБ-Лето"	2 468	2 272	2 252
ООО «Директория»	1 614	862	1 460
ООО "Белая Дача Парк"	2 608	2 931	853
ООО "ПУЛКОВО АУТЛЕТ"	2 098	712	712
АО "Аори.Ру"	-	-	332
Филиал Компании с ограниченной ответственностью БЕЛВАРД ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	472	472	420
ООО "ЮГРА-СТРОЙ"	321	321	513
ООО "УК "Континент"	247	247	-
ООО "Дисконт-Центр"	3 226	1 958	2 745
ООО "Капитал-Профит"	-	1 114	1 087
ООО "ЛеТкач"	109	109	109
ООО "Строительная компания Бриз"	9 767	9 646	7 779
ООО "ЭНКА ТЦ"	900	-	-
ООО "Петро Мир"	1 144	-	-
ООО "МЕГА Белая Дача"	2 281	-	-
ООО "Мега 2"	2 263	-	-
ООО "Мега 1"	742	-	-
Прочие поставщики (подрядчики)	1 056	1 721	1 962
<b>Расчеты с подотчетными лицами</b>	<b>70</b>	<b>80</b>	<b>87</b>

<b>Расчеты с прочими дебиторами в т.ч.:</b>	<b>13 084</b>	<b>9 309</b>	<b>17 574</b>
ООО «ДЖИНСОВАЯ СИМФОНИЯ»	1 757	1 757	1 757
ООО «Приват Трэйд»	4 481	4 533	4 533
ООО «Интернет Решения»	501	0	2
ООО "Купишуз"	2 757	1 874	2 098
ООО «еКомерс решения»	-	-	1 138
ООО «Вайлдберриз»	-	437	
ФТС России	2 054	692	7 602
ООО "РВБ"	1 133	-	-
Прочие дебиторы	401	16	444
<b>Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.:</b>	<b>859</b>	<b>5 252</b>	<b>-</b>
Налог на прибыль	-	5 243	315
НДФЛ	-	8	-
Единый налоговый счет	859	-	-
<b>Расчеты по страховым взносам</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Резерв по сомнительной задолженности, в т.ч.:</b>	<b>(6 237)</b>	<b>(6 290)</b>	<b>(7 325)</b>
ООО «ДЖИНСОВАЯ СИМФОНИЯ»	(1 757)	(1 757)	(1 757)
ООО «Приват Трэйд»	(4 481)	(4 533)	(4 533)
Прочие покупателями	-	-	(1 035)
<b>Расчеты по оплате труда</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Расчеты с персоналом по прочим операциям</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого дебиторская задолженность:</b>	<b>221 404</b>	<b>64 588</b>	<b>70 693</b>

### 5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	123 375	12 263	46 909
Денежные средства в кассе	1 209	1 126	1 343
Денежные средства на валютных счетах	-	9 163	45 042
Денежные средства на карточных счетах	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Денежные средства в пути	15 797	9 419	6 193
Депозитные счета	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>140 381</b>	<b>31 971</b>	<b>99 487</b>
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>140 381</b>	<b>31 971</b>	<b>99 487</b>

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. недоступны для использования.

### 5.10. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
ДМС сотрудников	297	374	363
Страхование жизни сотрудников	159	-	-
Страхование имущества и гражданской ответственности	338	365	325
Неисключительные права на программное обеспечение	1 428	1 104	259
Декларации и сертификаты соответствия	111	0	-
Прочее	0	0	2
<b>Итого:</b>	<b>2 334</b>	<b>1 843</b>	<b>949</b>

### 5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

### 5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

### 5.13. Заемные средства (стр. 1410, стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице ниже:

Контрагент/Договор	31.12.2024 г.		31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
Займы краткосрочные						
Договоры/Контрагенты	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочные заемные средства
<b>ИШБАНК (АО)</b>						
КД №31-КЛ-3/21, Транш №31_КЛ-3/21-4 от 10.01.2022	-	-	-	-	12/10.01.2023	40 000
КД №31-КЛ-3/21, Транш №31-КЛ-3/21-5 от 02.02.23	-	-	Ключ. ставка ЦБ РФ (7,5)+5/02.02.2024	35 000	-	-
КД №31-КЛ-3/21, Транш №31-КЛ-3/21-6 от 01.02.24	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/25.03.2025	75 000	-	-	-	-
КД №31-КЛ-3/21, Транш №31-КЛ-3/21-7 от 05.03.24	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/05.03.2025	125 000	-	-	-	-
<b>ЗИРААТ БАНК (МОСКВА) (АО)</b>						
КЮ-033/22 от 07.02.2022	-	-	-	-	13,5/07.02.2023	50 000
КД №КЮ-020/23 от 17.04.2023	-	-	Ключ. ставка ЦБ РФ (7,5)+5/17.04.2024	200 000	-	-
КД №КЮ-012/24 от 25.03.2024	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/25.03.2025	90 000	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №1	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/18.04.2025	80 000	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №2	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/22.08.2025	30 000	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №3	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/26.09.2025	30 000	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №4	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/24.10.2025	30 000	-	-	-	-

КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №5	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/28.11.2025	30 000	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №6	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/26.12.2025	75 000	-	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>565 000</b>	<b>x</b>	<b>235 000</b>	<b>x</b>	<b>90 000</b>
<b>Проценты к уплате</b>						
<b>ИШБАНК (АО)</b>						
ИШБАНК (АО), КД№31-КЛ-3/21 Транш №31_КЛ-3/21-4 от 10.01.2022	-	-	-	-	12/10.01.2023	1 078
ИШБАНК (АО), КД №31-КЛ-3/21, Транш №31-КЛ-3/21-5 от 02.02.2023	-	-	Ключ. ставка ЦБ РФ (16)+5/02.02.2024	2 531	-	-
КД №31-КЛ-3/21, Транш №31-КЛ-3/21-6 от 01.02.24	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/31.01.2025	3 135	-	-	-	-
КД №31-КЛ-3/21, Транш №31-КЛ-3/21-7 от 05.03.24	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/05.03.2025	2 264	-	-	-	-
<b>ЗИРААТ БАНК (МОСКВА) (АО)</b>						
ЗИРААТ БАНК (МОСКВА), КЮ-033/22 от 07.02.2022	-	-	-	-	13,5/07.02.2023	962
ЗИРААТ БАНК (МОСКВА), №КЮ-020/23 от 17.04.2023	-	-	Ключ. ставка ЦБ РФ (16)+5/17.01.2024	8 164	-	-
КД №КЮ-012/24 от 25.03.2024	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/31.03.2025	376	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №1	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/31.03.2025	725	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №2	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/20.01.2025	794	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №3	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/27.01.2025	105	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №4	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/27.01.2025	125	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №5	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/28.01.2025	63	-	-	-	-
КД №КЮ-016/24 от 18.04.2024, ДС №6	Ключ. ставка ЦБ РФ (21)+4,5/27.01.2025	261	-	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>7 849</b>	<b>x</b>	<b>10 695</b>	<b>x</b>	<b>2 040</b>
<b>Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)</b>		<b>572 849</b>	<b>x</b>	<b>245 695</b>	<b>x</b>	<b>92 040</b>

Обязательства по заемным обязательствам погашались своевременно. Компания в 2025 году также планирует привлекать заемные средства на текущие расходы.

#### **5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)**

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Основные средства	305	496	732
Товары	1	44	79
Издержки обращения	-	-	422
Доходы будущих периодов	108	-	-
Прочее	-	53	19
<b>Итого:</b>	<b>414</b>	<b>593</b>	<b>1 252</b>

### 5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
<b>Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным</b>	<b>8 515</b>	<b>20 697</b>	<b>21 511</b>
ООО «5 карманов-А	-	-	-
ООО "Управляющая Компания Универмаг"	-	-	-
ООО "Вайлдберриз"	-	-	-
ИП Ермакова Г.И.	211	211	211
ИП Канайкина Н.Н.	305	533	-
ООО «Камастиль»	507	554	4 672
ИП Красова С.А.	3	1	1 607
ИП Прокопов В.В.	299	1 424	2 000
ИП Лукьянова В.Ю.	519	-	-
ИП Кузьмичева Л.Л.	500	-	-
ООО «Максима Групп»	-	-	1 125
ООО «Ярославия»	-	261	2 000
Прочие покупатели (заказчики)	6 170	17 713	9 896
<b>НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)</b>	<b>-1 233</b>	<b>-3 278</b>	<b>(3 574)</b>
<b>Расчеты с поставщиками (подрядчиками)</b>	<b>219 079</b>	<b>198 274</b>	<b>434 946</b>
Акционерное общество «Мави Гийим Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети А.С.»	203 512	187 160	417 747
ООО «Крок Инкопорейтед»	1 805	1 694	1 638
ООО "СК Филипович"	0	0	-
ООО "Логистические операции МОЛКОМ"	5 749	3 726	4 582
ООО "Северный модерн"	-	-	-
ООО "АТБ ГРУПП"	-	-	625
ООО "Ингка Сентерс Рус Проперти Б"	125	-	375
ООО «еКоммерс решения»	-	-	-
Uniqbis Yazilim Egitim Danismanlik LTD. STI.	2 049	897	1 980
Филиал ООО "Ралмир Холдинг Б.В." в Санкт-Петербурге, РФ	911	-	-
Прочие поставщики (подрядчики)	4 930	4 798	7 999
<b>Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)</b>	<b>29 832</b>	<b>30 800</b>	<b>28 668</b>
Налог на добавленную стоимость (вкл. НА)	24 010	30 616	27 520
Налог на прибыль	5 708	1	786
Налог на доходы физических лиц	0	113	292
Прочие	114	71	70
<b>Расчеты с бюджетом по страховым взносам</b>	<b>4 218</b>	<b>10 236</b>	<b>16 622</b>
Страховые взносы по единому тарифу	4 182	4 297	-
Единый налоговый счет	-	5 903	-
ПФР	-	-	12 113
ФОМС	-	-	3 277
ФСС	-	-	1 188
ФСС (НС и ПЗ)	36	36	44
<b>Расчеты с персоналом по оплате труда</b>		<b>734</b>	-

Расчеты с подотчетными лицами	10	7	14
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	-	-	1 955
<b>Итого кредиторская задолженность:</b>	<b>260 422</b>	<b>257 471</b>	<b>500 142</b>

### 5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице ниже:

Период	Неиспользованные отпуска
1	2
Сальдо на 31 декабря 2022г. (на начало предшествующего периода)	7 998
Признано в 2023 году (предшествующем периоде)	18 664
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2023 году (предшествующем периоде)	(16 124)
<b>Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на начало текущего периода)</b>	<b>10 538</b>
Признано в 2024 году (в текущем)	17 434
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2024 году (в текущем)	(14 667)
<b>Сальдо на 31 декабря 2024 г. (на конец текущего периода)</b>	<b>13 305</b>

### 5.17 Прочие обязательства (стр. 1550)

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
НДС, отложенный для уплаты в бюджет	413	768	786

### 5.18. Информация об обеспечении полученных

Информация об обеспечении полученных представлена в таблицах:

#### Информация на 31.12.2024

Обязательство	Полученное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Платежное обязательство по Договору поставки товара	Банковская Гарантия	4 435	ООО "МАКСИМА ГРУПП"	15.03.2025	
Платежное обязательство по Договору поставки товара	Банковская Гарантия	5 000	ИП Амирханов Р.А.	08.10.2025	
Платежное обязательство по Договору поставки товара	Банковская Гарантия	7 000	ИП Сорокин Владимир Александрович	12.02.2025	

#### Информация на 31.12.2023

Обязательство	Полученное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Платежное обязательство по Договору поставки товара	Банковская Гарантия	4 000	Гаврилова А. Г.	30.12.2024	
Платежное обязательство по Договору поставки товара	Банковская Гарантия	6 000	ООО «еКоммерс решения»	25.04.2024	
Платежное обязательство по Договору поставки товара	Банковская Гарантия	5 710	ООО "МАКСИМА ГРУПП"	26.02.2024	

## Информация на 31.12.2024

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Платежное обязательство по Договору аренды помещения	Банковская Гарантия	5 931	АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	31.01.2025	
Платежное обязательство по Договору аренды помещения	Банковская Гарантия	2 191	АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	09.03.2025	
Платежное обязательство по Договору аренды помещения	Банковская Гарантия	1 740	АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	06.02.2025	
Платежное обязательство по Договору аренды помещения	Банковская Гарантия	3 237	АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	05.02.2025	

## 6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2023 г. и 2024 г. представлена следующим образом:

Номенклатурная группа	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Розничные магазины	800 576	892 717
Франчайзинговые магазины	182 418	151 334
Продажи через комиссионеров	198 886	171 875
Корневые магазины (Корнер)	138 270	156 409
Специализированные магазины	-	2 206
Прочие продажи	5 590	144 037
Электронная коммерция	6 620	13 287
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 332 360</b>	<b>1 531 864</b>

В текущем и предшествующем периоде выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствовала.

### 6.2 . Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210 )

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы:

Номенклатурная группа	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Розничные магазины	(311 192)	(306 169)
Франчайзинговые магазины	(119 194)	(92 446)
Продажи через комиссионеров	(81 996)	(68 151)
Корневые магазины (Корнер)	(82 897)	(88 931)
Специализированные магазины	-	(1 317)

Прочие продажи	(6 650)	(116 571)
Электронная коммерция	(3 271)	(5 714)
<b>ИТОГО:</b>	<b>(605 201)</b>	<b>(679 299)</b>

В таблице ниже приведена информация о коммерческих расходах в разрезе статей затрат:

Статья расходов	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Амортизация	(15 478)	(17 010)
Аренда	(182 334)	(184 403)
Оплата труда	(231 047)	(222 411)
Оплата труда временного персонала	(2 244)	(2 377)
Социальное страхование	(58 644)	(57 068)
Услуги связи	(2 876)	(2 600)
Расходы на командировки	(3 682)	(3 852)
Расходы на страхование	(2 328)	(2 448)
Складское обслуживание	(30 137)	(25 756)
Расходы на отгрузку, транспортно-экспедиторские услуги	(9 633)	(8 091)
Рекламные расходы	(3 599)	(5 776)
Эксплуатационные расходы	(38 766)	(35 467)
Расходы на уборку	(4 366)	(3 859)
Услуги консалтинга	(19 963)	(21 231)
Услуги комиссионеров	(83 010)	(60 152)
Коммунальные услуги	(7 482)	(7 072)
Расходы на ремонт	(978)	(5 011)
Прочие коммерческие расходы	(41 329)	(39 564)
<b>Итого:</b>	<b>(737 894)</b>	<b>(704 147)</b>

### 6.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
По займам и кредитам	2 178	2 333

### 6.4. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
По займам и кредитам	(86 236)	(46 204)
Начисленные по арендным платежам	-	-

### 6.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Доходы от аренды ОС	45	100
Доходы от продажи ОС	30	102
Доходы прошлых лет	15	129
Компенсация за утраченный товар	1 047	-
Корректировка оценочных обязательств	-	695
Курсовые разницы	3 180	5 293
Оприходование товара (излишки)	1 444	1 344
Премии, бонусы (скидки)	137 595	0
Прочие доходы	208	1 076
Списание кредиторской задолженности	58	93
<b>Итого доходы</b>	<b>143 622</b>	<b>8 833</b>

#### 6.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Курсовые разницы в у.е.	(7 135)	-
Курсовые разницы	(1 239)	(15 250)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(14)	-
Расходы на услуги банков по расчетно-кассовому обслуживанию, инкассация, валютный контроль	(5 462)	(4 232)
Эквайринг-комиссия	(16 443)	(18 096)
Списание дебиторской задолженности	(3 794)	(2 051)
Недостачи, выявленные в ходе инвентаризации	(2 052)	(2 815)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(95)	(632)
Списание ОС, ТМЦ, пришедших в негодность	(1 262)	-
Прочие расходы	(16 296)	(14 607)
Корректировка оценочных обязательств	(81)	-
Премии, бонусы (скидки)	(2 750)	-
Списание утраченного товара	(542)	-
<b>Итого расходы</b>	<b>(57 166)</b>	<b>(57 682)</b>

#### 6.7. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. №176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль организаций установлена в размере 25% вместо 20%.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2024 г. и 2023 г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2024	Январь-декабрь 2023
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(8 337)	55 699
2	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	30 823	90 308
3	Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
4	<b>Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (стр.1 х стр.3)</b>	<b>1 667</b>	<b>(11 140)</b>
5	<b>Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:</b>	<b>(35 661)</b>	<b>(30 861)</b>
	- проценты не учитываемые в целях налога на прибыль	(15 950)	(14 229)
	- НДС, не принимаемый к вычету	(135)	(104)
	- пени (штрафы) в бюджет и внебюджетные фонды	(171)	(297)
	- недостачи, выявленные в результате инвентаризации	(2 052)	(2 815)
	- командировочные расходы	(508)	(131)
	- представительские расходы	(43)	(71)
	- списание дебиторской задолженности	(3 794)	-
	- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(14)	-
	- другие доходы (расходы) не принимаемые для ну	(12 993)	(13 213)
6	<b>Постоянный налоговый расход (доход) (стр. 5 х стр.3)</b>	<b>(7 132)</b>	<b>(6 172)</b>
7	<b>Вычитаемые временные разницы, в том числе:</b>	<b>2 812</b>	<b>-5 861</b>
	- резерв на предстоящую выплату отпусков	2 767	2 540
	- перенесенный убыток	243	(6 088)
	- основные средства, амортизация объектов ОС	(198)	(196)
	- прочие	-	(2 117)
8	<b>Изменение ОНА (стр. 7 х стр. 3)</b>	<b>562</b>	<b>(1 172)</b>
9	<b>Налогооблагаемые временные разницы, в том числе:</b>	<b>(688)</b>	<b>(3 294)</b>
	- амортизация (расходы) по объектам ОС	-	(1 181)
	- товары (товары отгруженные)	3	(177)
	- прочие	-	(1 936)
	- курсовые разницы	280	-
	- основные средства, амортизация объектов ОС	(971)	-
10	<b>Изменение ОНО (стр. 9 х стр.3)</b>	<b>(138)</b>	<b>-659</b>
11	<b>Текущий налог на прибыль (стр.4+/-стр.6+/-стр.8+/-стр.10)</b>	<b>(6 165)</b>	<b>(16 800)</b>
12	Пересчет временных разниц, не оказывающих влияние на определение налога на прибыль	47	-
13	Отложенный налог на прибыль (стр.8+/-стр.10)	747	(514)

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Расход (доход) по налогу на прибыль за 2024г. составляет сумму -5 417 992,71руб. Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере 6 164 676,00руб. и отложенного налога на прибыль (изменения ОНА и ОНО за отчетный период) в размере 746 684,112 руб.

## 7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

**7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:**

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Прочие поступления, в т.ч.	12 641	2 480
Проценты по остатку на р/с	-	2 447
Излишки по эквайрингу	7	5
Поступление от продажи валюты	8 904	-
Прочие поступления	3 730	28

**7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:**

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Оплата труда	(201 281)	(193 084)
НДФЛ с оплаты труда	(31 538)	(30 111)
Страховые взносы	(58 849)	(63 561)
Удержания по исполнительным листам	-	(22)
<b>Итого:</b>	<b>(291 667)</b>	<b>(286 778)</b>

**7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:**

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Пени, штрафы в бюджет	(162)	(121)
Расчеты с подотчетными лицами	(4 549)	(4 531)
ЕНС	(65 789)	-
Прочие налоги	(4)	(428)
Комиссия банка	(5 573)	(19 682)
Прочие платежи	(8)	(15 085)
<b>Итого:</b>	<b>(76 087)</b>	<b>(39 846)</b>

**8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.**

**8.1 Связанные стороны**

(Основание: пункт 9 ПБУ 11/2008)

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Характер отношений

АО «МАВИ ГИЙИМ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	г. Истамбул, Турция	Участник Общества	100%	Контроль
Фатма Элиф Акарлылар	Г-н Турции	Бенефициар	27,18%*	Контроль
Сейхан Акарлылар	Г-н Турции	Бенефициар	27,18%*	Контроль
Хайрие Фетхие Акарлылар	Г-н Турции	Бенефициар	27,18%*	Контроль

\*- суммарная доля

**8.2 Структура капитала материнской компании АО «МАВИ ГИЙИМ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» по состоянию на 31 декабря 2024 года выглядит следующим образом:**

Акционер	%	TRL
Фатма Элиф Акарлылар	9,06	72 000 000,00
Сейхан Акарлылар	9,06	72 000 000,00
Хайрие Фетхие Акарлылар	9,06	72 000 000,00
Прочие акционеры	72.82	578 512 000,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>100%</b>	<b>794 512 000,00</b>

Дочерние компании АО «МАВИ ГИЙИМ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»:

Филиал	Страна	Доля участия
Mavi Europe AG	Германия	100%
Mavi Jeans Nederland BV	Нидерланды	100%
Mavi Jeans LLC Limited	Россия	100%
ТОО Мави Казахстан	Казахстан	100%
Eflatun Giyim Yatırım Tic. Inc	Турция	51,00%
Mavi Jeans Canada	Канада	63,25%
Mavi Jeans Inc.	Соединенные Штаты Америки	51,00%

Вышеуказанные данные были предоставлены нашей материнской компанией.

Данная информация также официально представлена на официальном сайте Платформы публичного раскрытия информации (КАР) :

<https://www.kap.org.tr/en/sirket-bilgileri/genel/4028e4a141733b5101417ea9aae11fec>

### **8.3 Данные об операциях со связанными сторонами**

*(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)*

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2024	01.01.2023	2024	2023	2024	2023	31.12.2024	31.12.2023
Приобретение товаров (работ, услуг)	-187 160	-417 747	708 685	856 130	-587 443	-625 543	-65 917 163	-187 160

#### 8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

Финансовый директор – единоличный исполнительный орган

Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	39 568	31 082
Оплата труда	20 634	17 251
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	2 314	2 237
Премии	13 836	11 593
Прочие выплаты	2 784	0
Медицинское страхование (обслуживание)	29	70
Страх. взносы	5 849	5 176
Долгосрочные вознаграждения	-	-

#### 9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год, у Общества не было.

#### 10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2024 г, 31.12.2023 г и 31.12.2022 г. у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Информация о видах оценочных обязательств, их изменениях за 2024 год приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, рассчитанного по правилам, установленным в Положении «Об особенностях исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 г. №922.

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях представлена в таблице:

##### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	10 538	17 515	-14 748	-	13 305
Резерв ежегодных отпусков	10 538	17 515	-14 748	-	13 305

## **11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

*Основание: пункты 26 ПБУ 4/99)*

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. отчетных периодах отсутствовали.

## **12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

*(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)*

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

### ***12.1. Условия ведения деятельности Общества***

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство Общества непрерывно оценивает геополитическую ситуацию, а также анализирует экономические показатели (в т.ч. индекс потребительских цен, ключевую ставку ЦБ РФ). В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### ***12.2. Налогообложение***

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В

результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **12.3. Кредитный риск**

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Общество заключает договоры со страховой компанией на страхование сделок. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

### **12.4. Валютный риск**

Общество не подвергается валютному риску, осуществляя операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли). Указанные операции выражены в долларах США, а оплата компаниям-нерезидентам осуществляется в турецких лирах по курсу ЦБ РФ на дату оплаты.

Общество, по мере возможности, сводит к минимуму любую диспропорцию между денежными единицами, в которых выражены её основные статьи доходов и расходов, и между своими активами и обязательствами. Основную часть выручки Общество получает в рублях, расходы также выражаются преимущественно в рублях.

### **12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества**

В 2024 году Общество имело следующие судебные разбирательства:

№	Номер дела/Суд	Предмет исковых требований	Истец	Ответчик	Сумма иска	Результат/Комментарии	ПРИМЕЧАНИЯ
1	A40-14517-33/22	Взыскание задолженности по агентскому договору	ООО "Мави Джинс"	ООО "Приват Трейд"	5 296 237,11 руб.	12.10.2022 г. состоялось судебное заседание. От конкурсного управляющего поступило возражение по сумме заявления, утверждают что часть долга выплатили. Требования включены в реестр	В настоящее время распродают имущество
2	A40-51741/20-71-91	Включение требований в реестр требований кредиторов	ООО "Мави Джинс"	ООО «Джинсовая симфония»	2 567 976, 82 руб.	27.07.2022 требования включены в полном объеме.	В настоящий момент проводится процедура

### **12.6. Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

## **Коэффициент текущей ликвидности**

<b>Нормативные значения</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
От 1 до 2 – оптимальный показатель	0,8	0,7	0,6
Больше 2 – неэффективное использование активов			

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 0,8. Это показывает, что имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств

### **13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Обществом на отчетную дату была проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В отчетном периоде финансово-хозяйственная деятельность Общества складывалась не очень удачно, Общество понесло убыток.

Несмотря на то, что Общество имеет отрицательные чистые активы руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Руководство Общества разработало план на 2024 год по оптимизации существующей бизнес-модели, поиску путей сокращения издержек, а также развитию новых направлений бизнеса посредством изменение коммерческой и маркетинговой стратегии. Кроме того, ведутся переговоры с кредитными организациями по снижению процентных ставок и сроков погашения заемных средств. В начале 2023г. были снижены процентные ставки по имеющимся кредитам.

На протяжении 2023 и 2024гг Общество:

- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов;
- своевременно погашает заемные обязательства;
- не испытывает проблем с трудностями в обеспечении кадрами;
- отсутствуют проблемы с поставками реализуемых товаров.

Руководство Общества предпринимает вышеперечисленные необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Получаемое кредитное финансирование обеспечивается поручительством учредителя АО «МАВИ ГИЙИМ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» и отсутствуют проблемы с финансированием со стороны кредитных организаций.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, так как на текущий момент у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

### **14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась. Совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

**Финансовый директор** \_\_\_\_\_ (Бшык Бора Айдын)  
**«31» марта 2026г.**