

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«НЭППИ КЛАБ»
за 2024 год

г. Москва, 2025

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «НЭППИ КЛАБ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «НЭППИ КЛАБ» (далее – Общество), ОГРН 1177847016786, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год, отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Классификация и оценка кредитов и займов полученных (биржевых облигаций выпущенных)



Вопрос классификации кредитов и займов полученных (биржевых облигаций выпущенных) в отношении структуры заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных) по срокам возникновения и погашения, а также их оценка, являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью величины заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных) по состоянию на 31.12.2024, а также в связи с тем, что оценка руководством классификации, структуры и оценка заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных) основывается исходя из решений о выпуске и программ биржевых облигаций выпущенных, а также на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности Общества.

Информация о классификации и оценки заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных) раскрыта в п. 14 раздела В и п. 12 раздела С Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы проанализировали учетную политику Общества в части порядка классификации и оценки заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных), а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ сроков возникновения и погашения обязательств.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для классификации и оценки заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных), а также в отношении структуры заемных обязательств по срокам возникновения и погашения и рассмотрели соответствующие раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 22.07.2024 г. содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация



содержит существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск,



- искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
 - в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
 - г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
 - д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, осуществляющим корпоративное управление заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, осуществляющих корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Трянин Алексей Юрьевич,
действующий от имени аудиторской организации на основании
доверенности № 010_РБ ИАС_2025 от «09» января 2025 года
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 20806013057)

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «РБ»,
ОРНЗ 11706029280.



"18" апреля 2025 года

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Общество с ограниченной ответственностью «РБ», ОГРН 1117746637656,
127015, г. Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11706029280.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Общество с ограниченной ответственностью «НЭППИ КЛАБ»
ОГРН 1177847016786
125212, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Войковский, ул. Выборгская, д. 16, стр. 1,
помещ. 1/1



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "НЭППИ КЛАБ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

125212, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Войковский, ул Выборгская, дом 16, строение 1, помещение 1/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "РБ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2024

06372949

7841052120

47.91

12300

16

384

ИНН

7715879382

ОГРН/
ОГРНИП

1117746637656

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	77 664	75 614	239
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	412	291	291
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	78 076	75 905	530
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	234 864	84 920	104 802
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 831	6 846	6 130
	Дебиторская задолженность	1230	212 278	176 339	117 721
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 250	4 795	1 392
	Прочие оборотные активы	1260	1 808	1 118	317
	Итого по разделу II	1200	455 031	274 018	230 362
	БАЛАНС	1600	533 108	349 923	230 892

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	134	134	134
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	63 104	63 104	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	86 366	86 366	86 366
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(20 629)	(42 505)	(47 025)
	Итого по разделу III	1300	128 975	107 099	39 475
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	320 904	156 641	68 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	320 904	156 641	68 500
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	18 897	59 597	43 126
	Кредиторская задолженность	1520	64 332	26 526	79 731
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	60	60
	Итого по разделу V	1500	83 229	86 182	122 917
	БАЛАНС	1700	533 108	349 923	230 892

Руководитель

Квиникадзе Роман
Георгиевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "НЭППИ КЛАБ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
06372949		
7841052120		
47.91		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	740 188	651 107
	Себестоимость продаж	2120	(277 264)	(332 674)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	462 924	318 433
	в том числе:			
			-	-
	Коммерческие расходы	2210	(353 903)	(261 541)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	109 021	56 892
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	907	-
	Проценты к уплате	2330	(52 273)	(14 701)
	Прочие доходы	2340	23 199	43 572
	Прочие расходы	2350	(52 955)	(73 255)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 899	12 508
	Налог на прибыль	2410	(6 023)	(7 321)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 023)	(7 321)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 876	5 187

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	63 104
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	21 876	68 291
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Квиникадзе Роман
Георгиевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "НЭППИ КЛАБ"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет	по ОКПО	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	по ОКПО	06372949	2024
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКВЭД 2	ИНН	7841052120	
ответственностью	по ОКФС	по ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	134	-	86 366	-	(47 025)	39 475
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	63 104	-	5 187	68 291
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	63 104	X	-	5 187
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	63 104
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(667)	(667)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(667)	(667)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	134	-	149 470	-	(42 505)	107 099
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 876	21 876
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	21 876	21 876
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3340	X	X	X	-	-	X
	3300	134	-	149 470	-	(20 629)	128 975

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	39 475	5 254	62 371	107 100
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	39 475	5 254	62 371	107 100
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(47 025)	5 254	(734)	(42 505)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(47 025)	5 254	(734)	(42 505)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	128 975	107 100	39 475



Руководитель Кеиникадзе Роман Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Н

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "НЭППИ КЛАБ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
06372949		
7841052120		
47.91		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	542 212	499 099
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	328 722	495 538
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	3 403	-
прочие поступления	4119	210 087	3 561
Платежи - всего	4120	(671 696)	(619 905)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(519 723)	(507 205)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 515)	(22 175)
процентов по долговым обязательствам	4123	(47 363)	(14 993)
налога на прибыль организаций	4124	(5 388)	(5 481)
прочие платежи	4129	(74 707)	(70 051)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(129 484)	(120 806)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	273	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	273	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	273	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	261 906	151 902
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	112 077	151 902
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	149 829	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(136 775)	(27 693)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(136 775)	(27 693)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	125 131	124 209
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 080)	3 403
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 795	1 392
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 250	4 795
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	535	-



Руководитель

Квиникадзе Роман
Георгиевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

C.1

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	63 500	(183)	-	-	-	(27)	-	-	63 500	(211)
	5110	за 2023г.	383	(144)	13	-	-	(39)	-	-	63 104	(183)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	63 500	(183)	-	-	-	(27)	-	-	(63 500)	(211)
	5111	за 2023г.	383	(144)	13	-	-	(39)	-	-	63 104	(183)

Кол	На 31 декабря 2024	11.02.2025
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией		

г.з. первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой орг				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:			
	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	12 297	2 078	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	12 310	-	(13)	14 375
в том числе:	5181	за 2024г.	12 297	2 078	-	-	14 375
	5191	за 2023г.	-	12 297	-	-	12 297
Мобильное приложение							



Руководитель _____
 Квиникадзе Роман
 Георгиевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	130	-	-	(10)	-	-	130	(10)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	-	-	130	-	-	(10)	-	-	130	(10)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Ноутбук Asus S510UN-BQ193T i3-7100U (2.4)/8G/1T/15.6"FHD AG/NV MX150 2G/noODD/BT/Win10 Grey, Metal	5240	за 2024г.	291	130	-	(130)	291
	5250	за 2023г.	291	-	-	-	291
	5241	за 2024г.	41	-	-	-	41
	5251	за 2023г.	41	-	-	-	41

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель


 Квинкадзе Роман
 Георгиевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Краткосрочные - всего	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого													

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель


 (подпись)
 Роман Квинникадзе
 (расшифровка подписи)
 ИНН 7841052168 * МОСКВА *

28 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
							поступления и затраты		выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	84 920	-	84 920	1 060 365	(910 422)	-	-	X	234 864	-	234 864	
	5420	за 2023г.	92 399	-	92 399	602 932	(610 411)	-	-	X	84 920	-	84 920	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 304	-	1 304	5 724	(6 748)	-	-	101	279	-	279	
	5421	за 2023г.	1 402	-	1 402	3 978	(4 076)	-	-	-	1 304	-	1 304	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	83 617	-	83 617	448 840	(374 050)	-	-	748 982	158 408	-	158 408	
	5423	за 2023г.	90 998	-	90 998	337 413	(344 793)	-	-	743 948	83 617	-	83 617	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	251 899	(175 722)	-	-	-	76 177	-	76 177	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	353 903	(353 903)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	261 541	(261 541)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Квиникадзе Роман
Георгиевич
(расшифровка подписи)
ИНН 784103 * МОСКВА *

28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	176 344	-	1 319 262	-	(1 283 328)	-	-	X	X	212 278	-
в том числе:	5530	за 2023г.	125 059	-	1 129 860	-	(1 078 575)	-	-	-	-	176 344	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	64 449	-	878 134	-	(806 980)	-	-	-	-	135 603	-
Авансы выданные	5531	за 2023г.	7 989	-	847 730	-	(791 270)	-	-	-	-	64 449	-
	5512	за 2024г.	107 126	-	431 734	-	(474 410)	-	-	-	-	64 450	-
	5532	за 2023г.	111 494	-	279 480	-	(283 848)	-	-	-	-	107 126	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 769	-	9 394	-	(1 938)	-	-	-	-	12 225	-
	5533	за 2023г.	5 576	-	2 650	-	(3 457)	-	-	-	-	4 769	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	176 344	-	1 319 262	-	(1 283 328)	-	X	-	-	212 278	-
	5520	за 2023г.	125 059	-	1 129 860	-	(1 078 575)	-	X	-	-	176 344	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	156 641	263 653	-		(99 390)	-	-	-	320 904	
	5571	за 2023г.	68 500	131 302	-		(43 161)	-	-	-	156 641	
	5552	за 2024г.	58 402	95 377	-		(46 204)	-	-	-	107 575	
	5572	за 2023г.	-	58 402	-		-	-	-	-	58 402	
	5553	за 2024г.	98 239	168 276	-		(53 186)	-	-	-	213 329	
	5573	за 2023г.	68 500	72 900	-		(43 161)	-	-	-	98 239	
	5554	за 2024г.	-	-	-		-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-		-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-		-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	86 128	59 256	62 521		(128 195)	-	-	-	83 228	
	5580	за 2023г.	127 534	24 384	15 370		(82 271)	-	-	-	242 769	
	5561	за 2024г.	3 656	33 591	-		(2 740)	-	-	-	34 866	
	5581	за 2023г.	61 254	637 434	-		(695 033)	-	-	-	3 656	
	5562	за 2024г.	31	410	-		(38)	-	-	-	403	
	5582	за 2023г.	910	67 461	-		(68 339)	-	-	-	31	
	5563	за 2024г.	22 785	129 311	-		(127 089)	-	-	-	25 007	
	5583	за 2023г.	21 287	101 889	55		(100 446)	-	-	-	22 785	
	5564	за 2024г.	-	-	37 156		(37 156)	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	1 283	58 402	73		(1 356)	-	-	-	58 402	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2024г.	59 597	21 400	25 365		(87 464)	-	-	-	18 897	
	5585	за 2023г.	110 363	151 902	14 629		(60 636)	-	-	-	157 836	
	5566	за 2024г.	59	60	-		(3 936)	-	-	-	4 055	
	5586	за 2023г.	932	-	1 194		(321)	-	-	-	59	
	5567	за 2024г.	-	-	-		-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-		-	-	X	X	-	
	5550	за 2024г.	242 769	322 909	62 521		(227 585)	-	-	-	404 132	
	5570	за 2023г.	196 034	155 686	15 370		(125 432)	-	-	-	399 410	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
Квиникадзе Роман
Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	6 747	10 154
Расходы на оплату труда	5620	28 365	18 628
Отчисления на социальные нужды	5630	5 044	3 377
Амортизация	5640	37	39
Прочие затраты	5650	322 914	239 270
Итого по элементам	5660	363 107	271 468
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(150 968)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	7 381
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	212 139	278 849

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Квиникадзе Роман Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2024 г.
ООО «НЭППИ КЛАБ»

А. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «**НЭППИ КЛАБ**» ИНН 7841052120, № ОГРН 1177847016786, присвоен МИ ФНС России по г. Санкт-Петербургу №10 23 января 2017 года,

Общество создано и функционирует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и другими законодательными актами РФ.

Общество зарегистрировано по адресу места нахождения: 125212, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЙКОВСКИЙ, УЛ ВЫБОРГСКАЯ, Д. 16, СТР. 1, ПОМЕЩ. 1/1

Общество осуществляет финансово-экономическую деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет. ОКВЭД 47.91

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию за 2024 г. составила 20 работников (за 2023 г. - 16 работников).

Организация находится в реестре МСП как малое предприятие с 10.07.2022 года.

Уставной капитал оплачен полностью- 100%.

Участниками (бенефициарами) Общества являются физические лица – граждане РФ: Квиникадзе Роман Георгиевич (30,445%), Комаров Алексей Александрович (33,23%), Головков Сергей Сергеевич (26,325%).

Участниками : Пеньков Игорь Олегович (5%), Мосин Артем Игоревич (5%)

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, как отдельным структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программы 1С.

Основным отчетным сегментом Общества является Торговля розничная по информационно-коммуникационной сети Интернет на территории Российской Федерации.

В. Основные положения учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ (ред. от 28.11.2019 г.) «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н (в ред. от 11.04.18г.), других Положений по бухгалтерскому учету;
- Федерального закона от 29.10.1998 г. №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» (ред. от 16.10.17 г.);
- Данные бухгалтерской отчетности Общества приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны за вычетом накопленной на отчетную дату амортизации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности классифицируются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету в зависимости от условий договора.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные средства, НМА и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится;
начисление амортизации всех объектов основных средств и нематериальных активов осуществляется линейным методом, исходя из сроков полезного использования;
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств. Начисление амортизации основных средств не приостанавливается за исключением случая, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость объекта основных средств.
элементы амортизации основных средств подлежат проверке на предмет соответствия условиям использования при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации

В бухгалтерской отчетности основные средства, НМА и доходные вложения в материальные ценности отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

4. Запасы

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
при отпуске материально- производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их списание осуществляется по методу средней себестоимости; применение указанного метода осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материально- производственных запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов. Общество признает эти затраты в соответствии с условиями признания активов, установленными законодательными актами, и договорами, по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся в качестве расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов в зависимости от вида данных затрат.

6. Незавершенные капитальные вложения

В составе «Незавершенных капитальных вложений» Общество учитывает фактические расходы на приобретение и доведение до состояния «пригодного к эксплуатации» объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве доходных вложений в материальные ценности, основных средств, нематериальных активов, используемых Обществом для ведения финансового - экономической деятельности.

7. Финансовые вложения

Общество классифицирует финансовые вложения на:

- Долгосрочные финансовые вложения - вложения, установленный срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более одного года;
- Краткосрочные финансовые вложения - вложения, установленный срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более одного года.

Аналитический учет депозитных вкладов ведется по каждому вкладу и содержит информацию о кредитной организации, принявшей депозитный вклад, о сумме размещенного депозитного вклада, о сумме начисленных процентов по данному вкладу.

Причитающиеся на конец отчетного периода к получению проценты по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям, обособляются и отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты - депозитные вклады Общества в кредитных организациях с первоначальным сроком погашения менее 90 календарных дней, перевод которых в денежные средства возможен по требованию Общества в течение 24-х часов.

Финансовое вложение в форме денежных эквивалентов должно одновременно соответствовать двум условиям:

- Первоначальный срок погашения должен быть меньше 90 календарных дней;
- Определено условие о возможности досрочного погашения (до востребования).

9. Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками

Задолженность покупателей и заказчиков, а также поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом всех предоставленных Обществом либо поставщиком скидок (надбавок).

При составлении «Отчета о движении денежных средств» для более достоверного представления Общество отражает денежные платежи по договорам с поставщиками по приобретению предметов лизинга в составе «Денежных потоков от текущих операций», поскольку такие платежи являются частью операционной деятельности Общества.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

10. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Созданный резерв представляет собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов относится на счет 91.02 «Прочие расходы». Резервы по сомнительным долгам создаются на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков на последний день отчетного периода, сформированной на счетах бухгалтерского учета:

- счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»;
- счет 76.09 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками»;
- счет 60.02 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным».

11.

12. Оценочные обязательства

В связи тем, что Общество относится к субъектам МСП, общество не применяет ПБУ 8/2010, не формирует оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников на конец отчетного года.

13. Уставный капитал

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества, полностью оплачен участниками.

14. Кредиты и займы

Учет расходов по кредитам и займам, в том числе по выпущенным и проданным облигациям, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Расходами, связанными с выполнением Обществом обязательств по привлеченным кредитам и займам, являются:

- Проценты, причитающиеся к оплате кредитору (заимодавцу);
- Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов;
- Суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- Суммы, уплачиваемые за экспертизу договора кредита (договора займа);
- Иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов (займов).

Проценты, начисленные Обществом по привлеченным кредитам и займам в соответствии с порядком и условиями соответствующего договора предоставления кредита или займа, включаются в текущие расходы и учитываются в финансовом результате Общества.

Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету. Долгосрочные кредиты и займы - обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочные кредиты и займы - обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности задолженность по привлеченным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся согласно условиям договоров на конец отчетного периода к уплате процентов. Причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства с детализацией информации.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав текущих прочих расходов с предварительным учетом в качестве расходов будущих периодов и последующим равномерным отнесением в состав текущих прочих расходов в течение срока погашения кредита или займа.

15. Признание доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Общество относит к доходам от обычных видов деятельности выручку от:

- Выручку от продажи товаров по информационно-коммуникационной сети Интернет. Остальные доходы являются прочими доходами;
- доходы от продажи объектов основных средств;
- прочие доходы (штрафы, пени, неустойки, списание кредиторской задолженности);
- доходы от положительных курсовых разниц.

16. Признание расходов

Прямыми расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с продажей товаров по информационно-коммуникационной сети Интернет:

- Себестоимость проданных товаров;

К управленческим расходам Общества относятся расходы:

- оплата труда персонала;
- арендная плата;
- амортизация основных средств, используемых в текущей общехозяйственной деятельности;
- маркетинговые исследования;
- Доставка до клиента;
- Транспортно-экспедиционные услуги;
- Складские услуги;
- Прочие.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общество учитывает расходы методом начисления. Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество признает расходы по обычным видам деятельности в качестве расходов в полном размере в отчетном периоде.

17. Прочие сведения

Общество установило, что показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если отсутствие раскрытия о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

С. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает нематериальные активы, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2024

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу табл. 1.1

2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2024

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 2.1 и 2.2

Общество не переоценивает основные средства

3. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общество отражает стоимость материально-производственных запасов, учтенных по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, в таблице 4.1.

Общество не создавало резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

4. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса Общество отражает остаток по налогу на добавленную стоимость (НДС) по полученным от поставщиков товарам, работам, услугам, но не принятому к вычету из бюджета, по причинам, которые в будущем будут устранены:

- товары, работы, услуги не приняты к учету,
- не получены оригиналы счетов-фактур от поставщиков и подрядчиков, оформленные в соответствии с требованиями НК РФ.

Остаток по входящему НДС, не принятый к вычету из бюджета по состоянию на отчетную дату, учитывается по счету 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам. В составе дебиторской задолженности отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам. В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности Общество отражает авансы поставщикам и подрядчикам, расчеты по претензиям, расчеты по оплате страховых премий по договорам страхования.

Дебиторская задолженность в зависимости от срока погашения разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод дебиторской задолженности, которая в предыдущих отчетных периодах являлась долгосрочной, в текущем отчетном периоде в краткосрочную, если до момента ее погашения осталось менее 12 месяцев.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1.

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает предоставленные другим организациям займы и депозитные вклады в кредитных организациях.

Общество принимает финансовые вложения к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

На 31.12.2024г. финансовые вложения отсутствуют.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества денежных средствах. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024 г. доступные для использования

Касса (50 счет) - 287 тыс. рублей.

Р/счета в банках (51,52) - 963 тыс. рублей

9. Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину уставного капитала. Уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен.

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса Общество отражает резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами Общества в размере 86,37 млн. руб. г.

10. Распределение прибыли

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину нераспределенной прибыли. По итогам годовой бухгалтерской отчетности в 2024 году Обществом получена чистая прибыль в размере 21 876 тыс. руб. (в 2023 г. 5 187 тыс. руб.).

Информация об изменении величины нераспределенной прибыли за 2024 год, приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода/Накопленный убыток	(42 505)	(47 025)
Чистая прибыль за отчетный период	21 876	5 187
Переоценка имущества		(667)
ИТОГО	(20 629)	(42 505)

11. Отчетные сегменты

Операционный сегмент представляет собой компонент деятельности Общества, который вовлечен в коммерческую деятельность, от которой Общество получает прибыль либо несет убытки, результаты деятельности которого регулярно анализируются лицом, ответственным за принятие операционных решений при распределении ресурсов между сегментами и при оценке финансовых результатов их деятельности, и в отношении которого доступна финансовая информация.

Деятельность Общества имеет высокую степень интеграции и охватывает один отчетный сегмент - Торговля по информационно-коммуникационной сети Интернет. Активы и обязательства Общества сконцентрированы в Российской Федерации, доходы и чистую прибыль Общества формируют операции, осуществляемые на территории Российской Федерации.

12. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев, с учетом переоценки, но без начисленных процентов, срок уплаты которых наступает не более чем через 12 месяцев после даты составления отчетности.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев после даты составления отчетности, с учетом переоценки и начисленных процентов, а также проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых наступает не более чем через 12 месяцев после даты составления отчетности.

Информация о кредитах и займах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, в таблице 5.3

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах в виде начисленных к уплате процентов за пользование привлеченными кредитами и займами в отчетном 2024 году в размере 52 273 тыс. руб. (на 2023 г. – 14 701 тыс. руб.).

Обязательства и платежи по привлеченным кредитам перед кредитными и финансовыми организациями обеспечены со стороны Общества.

1. Дата начала размещения облигаций: г. сентябрь 2024 со сроком погашения в 1800-й день (сентябрь 2027)
2. Объем выпуска составил 150 000 шт. номинальной стоимостью 1 000 российских рублей за 1 шт.
3. Ставка купона 25,25 % годовых.
4. Длительность каждого купонного периода дней 30
5. Амортизация начинается с купонного периода %:

Номер облигационного выпуска	Дата погашения	полного	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
4B02-01-00169-L от 20.08.2024	04.09.2027		150 000 000	0

13. Поддержка МСП и Поручительства.

В 2024 году были приняты решения об оказании поддержки:

19.09.2024 № решения № 45372404, срок оказания: 04.09.2027 вид поддержки: инвестиции в капитал, поставитель АО "МСП БАНК", размер поддержки 37 500 000,00 рублей.
 01.09.2024 № решения № 45251555, срок оказания: 26.01.2027 вид поддержки: предоставление гарантий и поручительств, поставитель АО "КОРПОРАЦИЯ "МСП", размер поддержки 4 750 000,00 рублей.
 01.08.2024 № решения № 45061192, срок оказания: 06.01.2027 вид поддержки: предоставление гарантий и поручительств, поставитель АО "КОРПОРАЦИЯ "МСП", размер поддержки 15 000 000 рублей.
 01.07.2024 № решения № 44741648, срок оказания: 30.11.2027 вид поддержки: предоставление гарантий и поручительств, поставитель АО "КОРПОРАЦИЯ "МСП", размер поддержки 6 000 000 рублей.
 30.01.2024 № решения № 43124251, срок оказания: 09.06.2027 вид поддержки: предоставление гарантий и поручительств, поставитель АО "КОРПОРАЦИЯ "МСП", размер поддержки 40 000 000 рублей.

14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по налогам и сборам, прочая.

В составе кредиторской задолженности отражается также сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет просроченных обязательств по расчетам с бюджетом по налогам и сборам. Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущую задолженность, которая будет погашена Обществом в сроки, установленными российским законодательством.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3:

15. Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, осуществление которых связано с ведением Обществом основной деятельности.

16. Налогообложение**Налог на прибыль**

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» так как относится к МСП.

По строке 2411 Отчета о финансовых результатах отражен налог на прибыль рассчитанный по данным налогового учета.

Прибыль до налогообложения за 2024 год по данным налогового учета составила: 30 115 тыс. рублей

Налог на прибыль за 2024: 6 023 тыс. рублей

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг. Общая сумма НДС, исчисленная к уплате в бюджет в отчетном 2024 году, составила 15 430 тыс. руб. (в 2023 году, составила 2 349 тыс. руб.).

Прочие налоги

Расшифровка сумм прочих налогов, включенных в состав расходов

тыс. руб

Виды налогов и сборов	Сумма	
	2024 г.	2023 г.
Налог на имущество организаций	-	-
Транспортный налог	-	-
Земельный налог	-	-
Всего	-	-

17. Финансовые риски

Обществу неизвестно о каких-либо событиях, фактах, которые окажут или могут оказать негативное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или исполнение Обществом своих обязательств.

18. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах отражает финансовый результат деятельности Общества, информацию о доходах и расходах, а также о прибылях и убытках Общества за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Общество учитывает доходы и расходы, осуществление которых связано с торговлей розничной по информационно-коммуникационной сети Интернет, в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности по строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах Общество отражает выручку, от продажи товаров за вычетом налога на добавленную стоимость: тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Выручка	740 188	651 107
В том числе:		
Доходы от продажи товаров	740 188	651 107

По строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Себестоимость продаж: в т.ч:	277 264	332 674

Себестоимость товаров	277 264	332 674
Коммерческие расходы всего: в т.ч.:	353 903	261 541
Аренда	12 906	9 745
Доставка до клиента	51 884	26 519
Интернет, телефония, видеонаблюдение	21 267	12 182
Лицензии и права на ПО	9 714	3 671
Маркетинговые исследования, Брендбук	30 103	-
Оплата труда и налоги с з/платы	28 321	18 610
Реклама интернет, блогеры, печатные издания	70 257	39 556
Сервисы работы маркетинга	45 441	21 228
Транспортные- экспедиционные услуги	14 893	6 529
Услуги комиссионеров	18 507	2 710
Складские услуги	1 906	94 014
прочие управленческие расходы	48 704	26 777

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих доходах, не учтенных в выручке.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих расходах, не учтенных в себестоимости, коммерческих и управленческих расходах.

Информация о прочих доходах и прочих расходах приведена в таблице:

тыс. руб,

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прочие доходы всего: в т.ч.:	23 199	43 572
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	11 288	105
Курсовые разницы	11 715	18 714
Прочие доходы	196	24 753
Прочие расходы всего : в т.ч. :	52 955	73 255
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	11 364	109
Маркетинговые расходы	19 827	15 680
Курсовые разницы	12 460	29 452
Услуги банков	3 203	2 688
Прочие расходы	6 101	25 326

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о доходах Общества в виде причитающихся ей процентов в 2024 г. в размере 907 тыс. руб. (в 2023 г. в размере - тыс. руб.).

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах Общества в виде начисленных к уплате процентов по привлеченным кредитам и займам за 2024 г. в размере 52 273 тыс. руб. (в 2023 г. – 14 701 тыс. руб.).

19. Доходы от участия в других организациях

В отчетном году Общество не получало доходы от участия в уставных (складочных) капиталах других организаций.

20. Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о чистой прибыли Общества, полученной за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Финансовый результат (чистая прибыль), полученный за отчетный год, отражен в отчете за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Текущий налог на прибыль	6 023	7 321
Чистая прибыль отчетного года	21876	5 187

Величина чистых активов Общества на 31.12.2024 составила 128 975 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 127 100 тыс. руб.).

21. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами являются участники Общества физические лица: Квиникадзе Роман Георгиевич (30,445%), Головков Сергей Сергеевич (26,325%), Комаров Алексей Александрович (33,23%), Пеньков Игорь Олегович (5%), Мосин Артем Игоревич (5%)

Юридические лица:

1) ИП Комаров Алексей Александрович ИНН 501849910862

2) ООО "ЗЕМЭКС" ИНН 9701087133 (Учредители и участники: Комаров Алексей Александрович, 100%)

3) ООО "РАЙП ТЕХ" ИНН 9719017112 (Головков Сергей Сергеевич, ИНН 771000939205

~48,5%, 1 500 000 руб., 26.09.2023 (первая запись 13.07.2021)

Авдеев Максим Геннадьевич, ИНН 683211257022

~46,5%, 1 438 144,33 руб., 26.09.2023 (первая запись 13.07.2021)

ООО "Евразийский Центр Инноваций", ИНН 1655397493

~3%, 92 783,5 руб., 26.09.2023

НО "Инвестиционно-Венчурный Фонд Республики Татарстан", ИНН 1655087607

2%, 61 855,67 руб., 26.09.2023 (первая запись 12.01.2023)

4) ТСН "РОМАШКИ" ИНН: 7714477602 Председатель правления Комаров Алексей Александрович

С вышеуказанными юридическими лицами взаимодействий за 2024 г. не было.

ИП Головков Сергей Сергеевич ИНН 771000939205 в 2023 году получен процентный займ (ставка 10% годовых) от Головкова Сергея Сергеевича в размере – 21 400 тыс. рублей. Погашен в апреле 2024года.

ИП Квиникадзе Роман Георгиевич ИНН 770402205393

В отчетном году руководству Общества в лице Генерального директора - Квиникадзе Романа Георгиевича была выплачена заработная плата в сумме 6 144 тыс. руб. (в 2023 г. 2 585 тыс. руб.), Удержан НДФЛ -836 тыс. руб., в 2023 – 336 тыс. рублей. Страховые взносы с заработной платы Генерального директора - Квиникадзе Романа Георгиевича составили – 956 тыс. рублей в 2024 и 458 тыс. рублей в 2023г.

22. Условные факты хозяйственной деятельности Незавершенные судебные разбирательства

В процессе осуществления финансово-экономической деятельности Обществу предъявляются различные виды юридических претензий. Руководство Общества полагает, что окончательная величина обязательств, возникающих в результате судебных разбирательств, не будет оказывать существенного негативного влияния на финансовое положение или дальнейшую деятельность Общества.

Условные налоговые обязательства

По мнению Общества, налоговые обязательства были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов.

23. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств либо результат деятельности Общества, отсутствуют.

В период с 01 января 2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-экономическую деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату 31.12.2024 г.

Генеральный директор ООО «НЭППИ КЛАБ»

1



..... Квиникадзе Р. Г.

