ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Концепт Груп»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Концепт Груп» (далее «Общество») за 2020 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Концепт Груп»

Сокращенное наименование: ООО «Концепт Груп»

Адрес местонахождения: 190031, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, д. 25, литер А, офис 304

Почтовый адрес: 190031, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, д. 25, литер А, офис 304

ИНН: 7801506440

КПП: 783801001

Основные виды деятельности Общества в 2020 году

В соответствии с ОКВЭД и осуществляемыми видами деятельности являются:

- Розничная торговля одеждой;
- Розничная торговля текстильными и галантерейными изделиями;
- Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью изделиями из кожи и меха;
- Иные виды деятельности.

Перечень обособленных подразделений Общества приведен в Таблице № 1:

Таблица № 1

Наименование	КПП
Мега Адыгея-Кубань А	010745001
Архангельск Титан Арена А	290145003
Архангельск Макси А	290145004
Астрахань Ярмарка А	301945001
ООО "Концепт Груп"	222245001
Барнаул Арена А	222245002
Барнаул Евра А	222245003
Барнаул Галактика А	222145001
ООО "Концепт Стор"	312345002
Белгород СитиМолл Белгородский А	310245001
Брянск Аэрарк А	325745001
Владимир Мега Торг А	332845001
Волгоград КомсоМолл	344345001
ООО "Концепт Стор"	346045001
Волгоград Ворошиловский А	346045003
Волжский ВолгаМолл А	343545001
ООО "Концепт Груп"	362545001
Воронеж Арена А	366245001
Воронеж Солнечный Рай А	366445001

Пояснения к бухгалтерском балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью «Концепт Груп»

Наименование	КПП
Калининград МегаЦенттр А	390645001
Екатеринбург Гринвич А	667145003
Екатеринбург Академический А	665845006
ООО "Концепт Стор"	665845002
ООО "Концепт Стор"	667145002
ООО "Концепт Стор"	665845003
Екатеринбург Радуга Парк А	665845005
Н Тагил А	662345001
ООО "Концепт Стор"	183145001
Ижевск Италмас А	184045001
Иркутск Комсомолл А	381145001
Иркутск СильверМолл А	381245001
Ангарск Фестиваль А	380145001
Казань Тандем А	165845001
Казань Кольцо А	165545003
Казань Мега А	166045002
Казань Южный	166045001
Казань Парк Хаус А	165745001
Набережные Челны Сан Райз А	165045001
Калугап РИО А	402745002
Калуга Торговый квартал А	402845001
Киров Джем Молл А	434545001
ООО "Концепт Стор"	441445001
РИО АКУЛА	440145001
Краснодар ОЗ Молл А	231245003
Краснодар Галерея А	230845003
Краснодар Мега Молл А	231245002
Сочи Сан Сити КА	232045002
Краснодар Красная Площадь А	231145001
Норильск Арена А	245745002
Курск Евра А	463245001
Курск МегаГринн А	463245002
Липецк Москва А	482645002
Липецк Ривьера КА	482445001
Москва Офис	770145002
Москва Ереван Плаза К	772645002
Москва Авеню на Юго-Западной А	772945001
Москва Авиа-Парк А	771445002
Москва Водный А	774345001
Москва Дружба А	770745002
Москва Панфиловский А	773545003
Москва Пражский Колумбус А	772645004
Москва ЦДМ на Лубянке А	770245001
Москва Мегаполис А	772545003
Москва Метролис А	774345003
Москва Облака А	772445001
Москва Райкин Плаза А	771745001
Москва РИО Академическая А	772745002
Москва РИО на Ленинском А	772845004
Москва Свиблово А	771645004
Москва Кантемировская КА	772445003
Москва Нора А	772545004
Москва РИО Дмитровское ш А	771545006
Москва Миля А	772145002
Москва Московский Новомосковский А	775145001
Москва Мозаика А	772345002
Москва Каширская Плаза А	772445008
Москва Мари А	772345003

Пояснения к бухгалтерском балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью «Концепт Груп»

Наименование	КПП
Москва Бутово Молл А	775145002
Москва Москва Щука А	773445001
Москва Калита А	772845005
Москва Семеновский А	771945001
Москва Принц Плаза КА	772845006
МСК Азовский А	772745003
МО Мытищи Красный Кит А	502945005
МО Мытищин.рн Алтуф.ш Весна А	502945003
МО Мега Белая Дача А	502745006
МСК Зеленоград Зеленарк С&А	504445001
МО Красногорск Июнь А	502445001
МО Лобня Поворот А	504745002
МО Орбита А	502745003
МО Люберцы Выходной А	502745008
МО Лыткарино Весна А	502745002
МО Одинцово А	503245002
Москва Отрада А	502445002
Электросталь Парк Плаза А	505345001
МО Щелково Ладья А	505045002
Реутов Парк А	504145001
Реутов Шоколад А	504145002
МО Вегас Кунцево А	503245003
Жуковский Самолет А	504045001
Балашиха Вертикаль А	500145001
Серпухов Корстон А	504345001
МСК Орех А	503445001
Мурманск Молл А	519045001
Видное Галерея А	500345001
Н.Новгород Седьмое небо К	525745001
ООО "Концепт Стор"	525045001
ООО "Концепт Стор"	525745002
Ниж.Новгород Небо А	526045001
Нижний Новгород Жар-Птица А	526245001
Новокузнецк Планета А	421745001
Новосибирск Галерея А	540645003
Новосибирск Аура А	540645002
Новосибирск ГолденПарк А	541045001
Новосибирск Мега А	540345001
Новосибирск Сибирский молл А	540145001
Общества с ограниченной ответственностью "Концепт Груп"	890445001
Омск Мега А	550745001
ООО "Концепт Стор"	561145001
Оренбург Кит А	561045002
Оренбург Север А	560945003
Оренбург Восход А	561245002
Орск Еврейский А	561445002
Бузулук Север КА	560345001
ООО "Концепт Груп"	583545002
Пенза Пассаж А	583645002
Пермь Семья А	590445001
Пермь Спешилоф А	590245001
Петрозаводск Лотос Плаза А	100145004
Петрозаводск Макси А	100145002
Ростов Вавилон А	616145002
Ростов Горизонт А	616145003
Золотой Вавилон Акула	616845001
Ростов-на-Дону МегаМаг СА	616445003
Ростов МЕГА А	610245001

Наименование	КПП
Таганрог Мармелад К	615445002
Таганрог Мармелад А	615445001
Рязань Премьер А	623445004
Самара МЕГА А	631345001
Самара Аврора А	631145001
Самара Амбар А	631445001
Самара Вива Лэнд А	631245001
Самара Космарт А	631845003
Самара Мега Сити А	631645001
Саранск Сити-Парк А	132845001
Саранск РИО КА	132645001
Саратов Хэппи Молл А	643245002
Саратов Оранжевый А	645145001
Саратов ТАУ А	645345002
Саратов ФОРУМ А	645245002
Смоленск Макси А	673245002
Головной офис	783450001
СПб Академ Парк А	780445001
ООО "Концепт Стор"	781445003
ООО "Концепт Стор"	781645003
СПб Гран Каньон А	780245003
СПб Евролис А	780245005
СПб Жемчужная Плаза А	780745002
СПб Континент Звездная А	781045003
СПб ЛЕТО А	781045006
ЛОНДОН МОЛЛ СПб А	781145002
СПб Монпасье А	781445005
СПб Охта Молл А	780645002
СПб Радиус А	781645005
СПб Радуга А	781045007
ООО "Концепт Стор"	781645001
СПб Заневский Каскад КА	780645001
КОЛПИНО ОКА КА	781745002
СПб Норд	780245001
СПб Гран Каньон К	780245002
СПб Французский Бульвар А	780545004
СПб Склад Кубинская	781045001
СПб Меркурий А	781445006
СПб РИО К	781645006
СПб ПИК А	783845001
на Казанской	783845002
СПб Мега Парнас А	470345001
МЕГА ДЫБЕНКО СПБ	470345002
Гатчина Кубус А	470545001
Сургут Аура А	860245005
Сургут Сити Молл А	860245004
Нижневартовск ЮграМолл К	860345002
Сыктывкар Парма А	110145001
Тамбов Рио А	682945001
Томск Изумрудный Город А	701745001
Томск Манеж А	701745003
Тула Макси А	710545001
Тула Гостинный Двор А	710745002
Тюмень Вояж А	720345002
Тюмень Гудвин А	720345006
Кристалл Акула	720345001
Тюмень Сити Молл А	720345007
Улан-Удэ КапиталМолл А	032645001

Наименование	КПП
Улан-Удэ Пиплз Парк А	032345001
Ульяновск АкваМолл А	732745002
ООО "Концепт Стор"	027445001
УФА ПЛАНЕТА А	027645001
Уфа Аркада А	027845002
Челябинск Алмаз А	744945001
Уфа Центральный А	027845003
Челябинск ГОРКИ КА	745245001
Магнитогорск Семейный Парк А	745645001
Ярославль Аура А	760445002
Ярославль Вернисаж А	762745002
Ярославль Глобус А	762745001
Иркутск СильверМолл К	381245002
Москва Парк Хаус Братеево А	772445006
Сургут Аура К	860245001
Пенза Пассаж К	583645001
СПб Галерея А	784245002
Тамбов Рио К	682945002
Волгоград Евра Сити Молл А	344445002
Волгоград Евра Сити Молл К	344445001
Ростов Горизонт К	616145001
Москва Курский КА	770945001
Саратов Оранжевый К	645145002
Ярославль Аура К	760445001

Общество создано в соответсвии с законодательством Российской Федерации на основании решения учредителя от 03 ноября 2009г. и зарегистировано 11 ноября 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1097847317721.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением единственного участника ООО «Концепт Груп» № 01-19 от 15 февраля 2019 г. утвержден Устав Общества в новой редакции.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 1 383 человека
- в 2019 году - 1 769 человек

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО: Привалова Наталья Владимировна

Должность: Генеральный директор

Главный бухгалтер Общества

ФИО: Григорьева Ольга Васильевна

Состав участников Общества на 31.12.2020 года указан в Таблице № 2:

Таблица № 2

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Рэнджкрофт Лимитед	100	11

Согласно пункта 36.1.1. Устава Общим собранием участников Общества может быть избрана Ревизионная комиссия. В 2020 году Ревизионная комиссия не избиралась.

Список дочерних обществ приведен в Таблице № 3:

Таблица № 3

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %
CNS Fashions Retail Pvt. Ltd.	Торговая деятельность	49

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2019 год, утвержденная приказом от 29.12.2018 №29/12-2018 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

1. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

1.2. Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет унифицированные формы первичных учетных документов. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

1.3. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в

соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

1.4. Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

1.5. Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

1.6. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

1.7. Бухгалтерский учет организации ведётся Департаментом учета и отчетности.

1.8. При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением 1С УПП.

1.9. Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учёт и оценка основных средств

2.1.1. Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

2.1.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 20000 руб.

2.1.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

2.1.4. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.1.5. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

2.1.6. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.1.7. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.1.8. Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.2. Учет амортизации нематериальных активов

2.2.1. Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

2.2.2. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2.4. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

2.2.5. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.3. Учет сырья и материалов

2.3.1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

2.3.2. Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 20000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

2.3.3. 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 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

2.3.4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

2.4. Учет товаров

2.4.1. Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом

Минфина России от 09.06.2001 № 44н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

2.4.2. Товары учитываются организацией 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. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

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

2.4.4. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

2.4.5. Резерв под снижение стоимости товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных товаров.

2.4.6. Если текущая рыночная стоимость товаров, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится и данная ценная бумага отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости ее последней оценки.

2.6. 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 № 107н.

2.7. Доходы и расходы

2.7.1. 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 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.7.2. Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

2.7.3. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу», в полной сумме.

2.7.4. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

2.7.5. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.7.6. Сумма торгового сбора отражается в том отчетном периоде, за который он начислен, по дебету счета 76.ТС «Расходы на торговый сбор» и кредиту счета 68.13 «Торговый сбор». В случае если по итогам отчетного периода (последующих отчетных периодов) право на уменьшение исчисленного за соответствующий период налога на прибыль (авансовых платежей по налогу) на сумму начисленного торгового сбора утрачено, либо не возникло, не принимаемая в уменьшение платежа по налогу сумма торгового сбора относится со счета 76.ТС в дебет счета 91.02.1.

2.8. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

2.9.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода на основании ПБУ 4/99 и п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

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

2.10. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

2.11. Изменения учетной политики

В учетную политику за 2020 год не вносились существенные исправления по сравнению с 2019 годом.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице № 7 Наличие и движение нематериальных активов.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице № 8 Наличие и движение основных средств.

Все помещения, используемые Обществом для ведения финансово-хозяйственной деятельности, арендуются. Информация об арендованных основных средствах представлена в количественном выражении, поскольку сведения о стоимости арендованных помещений отсутствуют.

Показатель	2020	2019
Количество арендуемых помещений, шт.	215	257
Арендованная площадь магазинов, м2	44 052	52 910
Площадь Офис СПБ+МСК,м2	3 692	3 692
Площадь Склад,м2	8 738	8 738
Итого арендованная площадь, м2	**56 482**	**65 340**

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблицах 4 - 6.

Таблица № 4, тыс. руб.

Движение финансовых вложений за 2018 год

Финансовое вложение	Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)	Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)
CNS Fashions Retail Pvt. Ltd.	11 191	
ИТОГО	**11 191**	-

Таблица № 5, тыс. руб.

Движение финансовых вложений за 2019 год

Финансовое вложение	Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)	Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)
CNS Fashions Retail Pvt. Ltd.	11 191	
ИТОГО	**11 191**	-

Таблица № 6, тыс. руб.

Движение финансовых вложений за 2020 год

Финансовое вложение	Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)	Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)
CNS Fashions Retail Pvt. Ltd.	0	
ИТОГО	**0**	-

Общество владеет 49% доли в уставном капитале CNS Fashions Retail Pvt. Ltd. Учитывая, что чичтые активы CNS Fashions Retail Pvt. Ltd. имеют отрицательное значение, Обществом создан резерв на обесценение финансовых сложений.

Пояснения к бухгалтерском балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью «Концепт Груп»

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица № 7, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменеия за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начисленно амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы	2020	7 471	(3 888)	0	0		(1 277)	7 471	(5 165)
	2019	7471	(2 654)	0	0		(1 234)	7 471	(3 888)
Сайт	2020	7 386	(3 866)	0	0		(1 268)	7 386	(5 134)
	2019	7 386	(2 642)	0	0		(1 225)	7 386	(3 866)
Товарный знак	2020	85	(22)	0	0		(9)	85	(31)
	2019	85	(13)	0	0		(9)	85	(22)

Наличие и движение основных средств

Таблица № 8, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амотризация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	Накопленная амотризация	Начисленно амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амотризация
Основные средства всего	2020	517 640	(352 270)	77 685	(83 530)	36 879	(67 323)	511 795	(382 714)
	2019	510 187	(305 457)	118 891	(111 438)	22 654	(69 466)	517 640	(352 270)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	2020	96 785	(68 713)	14 379	(6 398)	5 270	(15 172)	104 766	(78 615)
	2019	95 832	(58 004)	6 565	(5 612)	4 428	(15 137)	96 785	(68 713)
Офисное оборудование	2020	80 003	(60 056)	3633	(127)	127	(11 414)	83 508	(71 343)
	2019	79 386	(48 079)	1 333	(716)	709	(12 686)	80 003	(60 056)
Транспортные средства	2020	683	(683)	2 454	(296)	296	(333)	2 842	(720)
	2019	6 049	(5 169)		(5 366)	5 062	(577)	683	(683)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	257 825	(158 924)	14 083	(20 378)	16 072	(32 005)	251 530	(174 857)
	2019	243 099	(136 942)	26 763	(12 036)	9 356	(31 338)	257 825	(158 924)
Капитальные вложения в арендованное имущество	2020	74 149	(61 609)	522	(16 828)	15 011	(7 629)	57 843	(54 227)
	2019	77 917	(55 069)	445	(4 213)	3 081	(9 621)	74 149	(61 609)
Другие виды основных средств	2020	8 196	(2 284)	42 614	(39 503)	104	(770)	11 306	(2 951)
	2019	7 904	(2 194)	83 786	(83 494)	17	(107)	8 196	(2 284)

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 9:

Таблица № 9, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло	Себестоимость
Запасы - всего в том числе (группы)	2020	2 444 174	8 390 301	(7 979 416)	2 855 059
	2019	2 854 746	12 656 591	(13 067 163)	2 444 174
Материалы	2020	24 024	42 075	(42 342)	23 757
	2019	31 629	75 890	(83 495)	24 024
Малоценные ОС	2020	13 636	23 667	(25 594)	11 709
	2019	12 554	13 978	(12 896)	13 636
Подарочные сертификаты	2020	202	57	(19)	240
	2019	314	26	(138)	202
Товары на складах	2020	913 796	3 072 398	(3 044 407)	941 786
	2019	628 564	5 281 709	(4 996 478)	913 795
Товары в розничной торговле	2020	884 668	1 239 510	(1 492 408)	631 770
	2019	810 971	2 890 003	(2 816 306)	884 668
Товары в пути до РФ	2020	331 586	2 600 328	(2 270 265)	661 649
	2019	1 041 379	3 694 413	(4 404 206)	331 586
Покупные товары отгруженные	2020	276 262	1 412 266	(1 104 380)	584 148
	2019	329 335	700 572	(753 644)	276 262

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблицах № 10, 11.

Таблица № 10, тыс. руб.

Дебиторская задолженность за 2019 год

Наименование показателя	На начало года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	234 822	3 276 661	(3 278 514)	232 969
Расчеты с покупателями и заказчиками	317 951	5 350 366	(4 964 742)	703 575
Депозиты выданные	134 671	43 064	(41 508)	136 227
Расчеты с таможней	138 083	2 059 280	(2 195 407)	1 956
Расчеты по налогам и сборам	10 660	595 340	(580 261)	25 739
Расчеты по страховым взносам	47 045	414 471	(449 493)	12 023
Расчеты с разными дебиторами и кредиторам	114 761	745 503	(743 283)	116 981
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 359	53 221	(53 004)	1 576
ИТОГО	**999 352**	**12 537 906**	**(12 306 212)**	**1 231 046**

Таблица № 11, тыс. руб.

Дебиторская задолженность за 2020 год

Наименование показателя	На начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	232 969	936 448	(968 120)	201 297
Расчеты с покупателями и заказчиками	703 575	6 523 591	(6 742 995)	484 172
Депозиты выданные	136 227	22 731	(30 127)	128 831
Расчеты с таможней	1 956	1 240 546	(1 235 294)	7 208
Расчеты по налогам и сборам	25 739	436 815	(458 278)	4 276
Расчеты по страховым взносам	12 023	61 048	(68 704)	4 367
Расчеты с разными дебиторами и кредиторам	116 981	1 027 765	(1 022 246)	122 500
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 576	52 341	(53 286)	631
ИТОГО	**1 231 046**	**10 301 286**	**(10 579 050)**	**953 282**

Информация об изменении оценочных значений за 2020 год приведена в таблице № 12.

Таблица № 12, тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Изменение	2020
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	199 020
Резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв	203 263

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря представлены в Таблице № 13.

Таблица № 13, тыс. руб.

Денежные средства	2020	2019
Денежные средства в рублях в кассе	7 861	14 311
Денежные средства в рублях на счетах в банках	19 686	6 575
Денежные средства в валюте на счетах в банках	19 281	
Депозиты	20 000	698
Переводы в пути	8 007	8 605
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**74 837**	**30 189**

Обязательства выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Таблица № 14

Валюта	Курс		
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
ЕВРО	90,6824	69,3406	79,4605
Китайский юань	11,3119	8,8594	10,0997

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Прочие платежи	2020	2019
Расчеты с таможней	346 414	69 742
Денежные средства , выданные подотчет	8 606	6 979
Уплата прочих налогов(кроме НДС)	4 589	3 323
Прочие	1 244	920
Итого прочие платежи в стр.4129	**360 853**	**80 964**

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка Прочих оборотных и внеоборотных активов за 2020 год:

Таблица № 15, тыс. руб.

Вид актива	Наименование	2020
Прочие внеоборотные активы	Расходы будущих периодов	45 005
Прочие оборотные активы	Расходы будущих периодов	2 740
	Недостачи и потери от порчи ценностей	863

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2020 и 2019 годов уставный капитал Общества составлял 10,5 тыс. рублей.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов составил 100%.

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по заемным средствам отражена в таблице № 16:

Таблица № 16, тыс.руб.

Кредитор	Дата возврата кредита	Краткосрочный	Дата возврата кредита	Долгосрочный	Годовая процентная ставка
Публичное акционерное общество «Сбербанк России»					
Сумма кредита	30.09.2021	808 922	31.03.2023	785 806	11%
Сумма начисленных процентов	30.09.2021	2 636	31.03.2023	407 889	
Сумма кредита	30.06.2021	130 000			**2%**
Сумма начисленных процентов	30.06.2021	674			
Акционерное общество «Райффайзенбанк»					
Сумма кредита	21.09.2021	375 869	20.09.2022	293 449	11%
Сумма начисленных процентов	22.09.2021	1 005	21.09.2022	224 707	
ООО «Стиль Экспресс»					
Беспроцентный заем			31.12.2024	490 000	-
Итого		**1 319 106**		**2 201 851**	

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблицах № 16, 17.

Кредиторская задолженность за 2020 год **Таблица № 16, тыс. руб**

Наименование показателя	На начало года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 538 139	5 752 867	(5 048 307)	2 242 699
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 339	1 002 246	(1 004 657)	18 928
Расчеты с работниками по оплате труда	28 700	756 087	(780 490)	4 297
Расчеты по налогам и сборам	49 294	927 992	(961 367)	15 919
Расчеты по страховым взносам	15 992	174 059	(174 818)	15 233
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55	4 454	(2 455)	2 055
ИТОГО	**1 653 519**	**8 617 705**	**(7 972 094)**	**2 299 130**

Кредиторская задолженность за 2019 год **Таблица № 17, тыс. руб.**

Наименование показателя	На начало года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 409 036	8 763 698	(9 634 595)	1 538 139
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 252	1 194 565	(1 197 478)	21 339
Расчеты с работниками по оплате труда	38 989	964 028	(974 317)	28 700
Расчеты по налогам и сборам	14 103	1 591 070	(1 555 879)	49 294
Расчеты по страховым взносам	22 447	51 620	(58 075)	15 992
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 686	6 294	(7 925)	55
ИТОГО	**2 510 513**	**12 571 275**	**(13 428 269)**	**1 653 519**

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года года представлена в Таблице 18:

Таблица № 18, тыс. руб.

Вид налога	2020	2019	2018
Налог на добавленную стоимость	(11 472)	(35 652)	(2 094)
Налог на прибыль	1 758	21 520	4 707
НДФЛ	(565)	(7 926)	(9 872)
Прочие налоги	(1 364)	(1 497)	3 814
ИТОГО	**(11 643)**	**(23 555)**	**(3 445)**

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах за 2020 и 2019 годы представлена в таблицах № 19 и 20 (ПБУ 10/99).

Показатели основной деятельности

Таблица № 19, тыс. руб.

Канал продаж	Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Интернет -продажи	2020	83048	40 290	42 758
	2019	193 017	98 439	97 578
Маркетплейсы	2020	1 759 816	806 391	953 425
	2019	1 470 860	617 761	853 099
Оптовые продажи	2020	542 152	356 586	185 566
	2019	980 573	539 315	441 258
Розничные продажи	2020	2 657 592	1 182 558	1 475 034
	2019	5 883 439	2 665 354	3 218 085
Франчайзинг-комиссия	2020	386 688	173 663	213 025
	2019	1 078 630	571 674	506 956
Франчайзинг-купля продажа	2020	52 789	34 515	18 273
	2019	199 212	147 417	51 795
Итого	2020	**5 482 085**	**2 594 002**	**2 888 083**
	2019	**9 805 731**	**4 639 960**	**5 165 771**

Коммерческие расходы

Таблица № 20, тыс. руб.

Коммерческие расходы	2020	2019
Комиссионное вознаграждение	704 612	1 228 827
Расходы на аренду	817 725	1 215 210
Затраты на оплату труда	630 742	803 645
Отчисления на социальные нужды	172 982	229 839
Прочие расходы	643 717	796 289
ИТОГО	**2 969 778**	**4 273 810**

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах, полученных компанией и прочих расходах, понесенных обществом представлена в таблицах № 21, 22.

Прочие доходы

Таблица № 21, тыс. руб.

Вид прочих доходов	2020	2019
Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 243	
Положительная курсовая разница		214 049
Излишки по результатам инвентаризации	31 997	22 574
Штрафные санкции (пени, неустойки) по договорам	10 864	15 413
Доходы прошлых лет	3 570	13 604
Доходы от списания кредиторской задолженности	1 436	11 540
Прочие доходы	17 303	7 561
Прочая реализации	920	5 619
Доходы от выбытия ОС и НМА	216	3 297
ИТОГО	**70 549**	**293 657**

Таблица № 22, тыс. руб.

Прочие расходы

Вид прочих расходов	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам		108 785
Расходы на комиссии банка	59 599	105 414
Списание НДС		80 879
Недостача по результатам инвентаризации	35 031	39 615
Расходы на аренду		35 667
Прочие расходы	49 604	17 824
Списание брака	2 801	7 706
Расходы от выбытия ОС и НМА	7 574	5 259
Расходы, связанные с прочей реализацией	732	4 583
Аудиторские услуги		4 528
Расходы прошлых лет	903	4 002
Консультационные и юридические услуги	1 636	2 091
Расходы на персонал	676	1 963
Штрафные санкции (пени, неустойки) по договорам	3 993	1 251
Расходы на благотворительность		300
Отрицательная курсовая разница	351 394	0
Расходы от списания дебиторской задолженности	37 787	0
Премии покупателям по договорам		-
Списание торгового сбора		-
ИТОГО	**548 730**	**419 868**

3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Изменения оценочных обязательств Общества за 2020 год указаны в Таблице № 23

Таблица № 23, тыс. руб.

Наименование оценочного обязательства	Остаток на начало года	Погашено	Начислено за период	Остаток на конец года
Резерв по предстоящим отпускам	17 735	(48 595)	52 863	22 003
Резерв по страховым взносам	5 575	(13 647)	14 978	6 905
Итого	**23 310**	**(62 242)**	**67 841**	**28 909**

3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2020 году Обществом получен налоговый убыток 572 479 тыс. рублей (в 2019 году налоговая прибыль в размере 822 519 тыс. рублей).

Расчет налога на прибыль представлен в Таблице № 24:

Таблица № 24, тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Прибыль (Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**-825 302**	**508 524**
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-165061	101 705
Постоянные разницы отчетного периода:		
Тонкая капитализация	191 827	186 974
Списание НДС	1 567	80 879
Недостачи при инвентаризации, брак	37 832	39 615
Расходы непроизводственного характера	2 421	16 460
Доходы/расходы прошлых лет	-1 414	-13 431
Благотворительность	200	0
Резерв на обесценение финансовых вложений	11 191	
Прочие разницы	2 346	2 867
Итого постоянные разницы	245 970	313 364
Временные разницы отчетного периода:		
Резерв отпусков	5 599	-6 695
Основные средства (амортизация, списание малоценных ОС)	1255	7 325
Убыток текущего периода	572 479	0
Уменьшение расходов будущих периодов (убыток прошлых лет)	0	-411 259
Итого временные разницы:	579 332	-410 629
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	0	411 259
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	0	82 252

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства представлены по состоянию на 31 декабря в Таблице № 25:

Таблица № 25, тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019	2018
Сумма отложенного налогового актива	355 122	239 319	322 846
Сумма отложенного налогового обязательства	3 329	3 392	4 794

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

4.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

займы полученные, товарные операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» представлена в Таблице № 26.

Таблица № 26, тыс. руб.

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Вид операции, договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
1	ПАО "Сбербанк России",117997, г. Москва, ул Вавилова, 19 ИНН 7707083893 http://www.sberbank.com	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	Договор о возобновляемой кредитной линии № 0055-1-100515 от 06.08.2015г.	Процентный кредит, сумма задолженности	(2005254)
2	ПАО "Сбербанк России",117997, г. Москва, ул Вавилова, 19 ИНН 7707083893 http://www.sberbank.com	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	Договор о возобновляемой кредитной линии № 0055-1-100515 от 06.08.2015г.	Процентный кредит, начисленные проценты	(191153)

3	ПАО "Сбербанк России",117997, г. Москва, ул Вавилова, 19 ИНН 7707083893 http://www.sberbank.com	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии	Процентный кредит, сумма задолженности	(130674)
4	ПАО "Сбербанк России",117997, г. Москва, ул Вавилова, 19 ИНН 7707083893 http://www.sberbank.com	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии	Процентный кредит, начисленные проценты	(674)
5	CNS Fashions Retail Pvt. Ltd. 110096, INDIA, DELHI, MAYUR VIHAR-III, DDA FLATS, POCKET-A1, 39C	Дочерняя компания	Договор 02/IN/SC от 20.10.2017	Торговая деятельность, задолженность	20774
6	ПАО МТС-банк, 115432, г.Москва, Андропова пр-т, д.18, корп.1 ИНН 7702045051	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Генеральное соглашение №02/17 о порядке заключения и исполнения депозитных сделок	Проценты к получению	1862
7	ПАО "МТС", 109147, г Москва, ул Марксистская, 4 ИНН 7740000076	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор оказания услуг связи	Расходы на связь	(6 627)
8	АО "Бизнес-Недвижимость", 101000, г. Москва, Милютинский пер., д. 13, стр. 1 ИНН 7708797121	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор аренды №СПБ-К-01-07/18 от 15.08.19	Расходы по аренде недвижимости	(44976)
9	АО "Бизнес-Недвижимость", 101000, г. Москва, Милютинский пер., д. 13, стр. 1 ИНН 7708797121	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор аренды №СПБ-К-01-07/18 от 15.08.19	Задолженность на 31.12.2020	(11146)
10	УМЦ АФК "Система", 117312, г. Москва, пр-кт 60-летия Октября, 9 ИНН 7728177158	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	без договора	Обучение персонала	(5)
11	ООО "Комплекс Серебряный бор", 123103, г Москва, ул Таманская, 41 ИНН 7734549559	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор оказания услуг	Информационно-консультационные услуги	(46)
12	ООО "Комплекс Серебряный бор", 123103, г Москва, ул Таманская, 41 ИНН 7734549559	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор купли-продажи б/н от 21.01.2019	Задолженность на 31.12.2020	548

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Вид операции, договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
13	Межрегиональный фонд содействия развитию спорта, 101000, г Москва, пер Бобров, 4 / стр 1 ИНН 7704140712	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	без договора	Благотворительные пожертвования	(200)
14	Межрегиональный фонд содействия развитию спорта, 101000, г Москва, пер Бобров, 4 / стр 1 ИНН 7704140712	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор купли-продажи №1006-2019 от 10.06.19	Доходы от реализации	986
15	ООО "УК "Земство", 129090, г Москва, пер Протопоповский, 19 / стр 13 ИНН 7701362989	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Задолженность на 31.12.2020	401
16	ООО "Интернет решения", 123112, г Москва, наб. Пресненская, 10, ИНН 7704217370	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор ИР-1839/19 от 21.02.2019	Доходы от реализации	216073
17	ООО "Интернет решения", 123112, г Москва, наб. Пресненская, 10, ИНН 7704217370	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор ИР-1839/19 от 21.02.2019	Задолженность на 31.12.2020	9408
18	Rangecroft Ltd	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	нет	нет операций в 2020 г	0

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

- в 2019 году – 26 114 тыс. рублей;
- в 2020 году – 32 030 тыс. рублей.

5. Обеспечение обязательств и платежей

5.1. Информация об обеспечениях и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

Обязательств и поручительств Общество не выдавало.

5.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущество в залоге отсутствует

Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

Неоплаченное по договорам поставки оборудование отсутствует

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

6.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2020 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

6.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2020 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

7.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности.

Денежных эквивалентов, признаваемых депозитами до востребования, беспроцентных депозитов нет.

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Дивиденды за 2020 год не объявлялись и не выплачивались

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

Решения о ликвидации Общества не принимались

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

Объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца), отсутствуют.

31.03.2021 года Обществом подписано Дополнительное соглашение №6 к Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 0055-1-10515 от 06.08.2015 с ПАО «Сбербанк России» об изменении сроков погашения обязательств по кредитным договорам до 01.11.2024 года, а также о снижении процентной ставки до 8,5% годовых.

19.03.2021 года Обществом подписаны Изменения № 3 к Соглашению№4/1-SPB, Изменения № 5 к Соглашению RBA/15009/1- SPB, Изменения № 5 к Соглашению RBA/15916/1- SPB с АО «Райффайзенбанк» о переносе сроков погашения кредитов на период с 20.06.2021 по 20.09.2022 года. По состоянию на дату подписания отчетности готовятся к заключению Изменения к кредитным договорам с АО «Райффайзенбанк» об изменении сроков погашения обязательств по кредитным договорам до 01.11.2024 года, а также о снижении процентной ставки до 8,5% годовых.

В 2020 году Обществом был заключен кредитный договор с ПАО «Сбербанк России»в рамках Постановления Правительства РФ №696 от 16.05.2020 «Об утверждении Правил о предоставлении субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности». По данным информационного сервиса ФНС, по состоянию на 25.03.2021 года Обществом в течение приода наблюдения по кредитному договору выполнены условия Постановления Правительства №696 от 16.05.2020 о сохранении численности работников в полном объеме. ПАО «Сбербанк России» принято решение о списании всей суммы задолженности(основного долга и процентов) по кредитному договору 01.04.2021 года.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

Общие риски

В целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) Общество было вынуждено приостановить (ограничить) розничную торговлю на период действия мер,

направленных на предотвращение распространения коронавирусной инфекции COVID-19, что существенным образом повлияло на финансовое положение Общества. Выручка от реализации за 2020 год снизилась на 44 % по сревнению с 2019 годом. Снизились объемы продаж по каналам - розничная и оптовая торговля, франчайзинг одновременно увеличились объемы продаж по каналу маркетплейсы (Таблица №19). Сокращены расходы и на аренду помещений в связи с пересмотром условий по аренде(Таблица № 20).

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в торговой отрасли в целом.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- ✓ неблагоприятное изменение валютных курсов;
- ✓ риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования.

Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

10. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2020 непокрытый убыток по стр.1370 Бухгалтерского баланса составляет (1 433 710) тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2018 составляли (1 068 410) тыс. руб., на 31.12.2019 составляли (724 263) тыс. руб., на 31.12.2020 составляют (1 433 699) тыс. руб.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

В рамках подтверждения обоснованности данного допущения (т.е. обладает ли Общество достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение, по меньшей мере, последующих 12 месяцев с даты составления данной бухгалтерской отчетности) руководство Общества рассмотрело все существенные факторы, которые предположительно могут повлиять на развитие, результаты деятельности и финансовое положение Общества в будущем, в том числе прогнозные потоки денежных средств, наличие ликвидности и возможности получения заемных средств, а также риски и неопределенности, связанные с хозяйственной деятельностью.

В дополнение к информации, изложенной выше в Пояснениях к бухгалтерской отчетности, руководство Общества считает необходимым сообщить об осуществлении следующих мероприятий, направленных на поддержание ликвидности:

- подписаны дополнительные соглашения с поставщиками товара о рассрочке платежей на 2020-2021 г.

- подписаны дополнительные соглашения с арендодателями об арендных каникулах за время простоя магазинов, а также о получении значительных скидок по арендной плате на 2020 год, рассрочках до 2023 года

- проведены мероприятия по сокращению издержек в виде отмены выполнения работ и оказания услуг контрагентами на время приостановки торговой деятельности, а также по дополнительному сокращению расходов не являющихся критически необходимыми для существующих бизнес-процессов,

- временно ограничена программа открытия новых магазинов,

- на время приостановки работы магазинов осуществлялась реализация товара через канал продаж – маркетплейсы: основные игроки Вайлдберриз, Ла Мода, Озон, что обеспечило Группу денежными средствами для финансирования первоочередных выплат: заработной платы и налоговых обязательств.

В 2021 году Обществом разработана стратегия развития на 2021-2024 годы, в соответствии с которой планируется:

- увеличение доли базового ассортимента в выпускаемых коллекциях,

- рост присутствия брендов в торговых центрах с высоким трафиком,

- расширение работы с маркетплейсами и реализация омниканальности,

- развитие B2B направления дизайн-бюро: предоставление услуг по дизайну, производству и продвижению продуктов,

- развитие компетенции в дизайне и разработке коллекций, в том числе с целью выпуска коллекций под собственными торговыми марками клиентов.

Основываясь на бизнес-практике взаимоотношений с акционерами, руководство Общества ожидает получения поддержки акционеров для финансирования деятельности путем предоставления займов или вкладов в капитал, в исключительном случае необходимости такой поддержки.

Несмотря на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность и, следовательно, реализовывать активы и погашать обязательства в ходе обычной деятельности и в суммах, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, руководство Общества выработало разумные предположения о том, что Общество обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем, поэтому подготовило данную бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Н.В. Привалова

31.03.2021