

ООО «Концепт Групп»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Концепт Групп» за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Концепт Групп» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Концепт Групп» (далее «Общество»), ИНН 7801506440, КПП 783801001, прежнее наименование до 27 ноября 2014 Общество с ограниченной ответственностью «Концепт Стор», создано на основании Решения №1 Учредителя о создании от 03 ноября 2009г., зарегистрировано по месту нахождения: 190031, г. Санкт-Петербург, улица Казанская, д. 25, лит. А, офис 304

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 11 ноября 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1097847317721

Информация об обособленных подразделениях Общества представлена в Приложении №1.

Общество является предприятием со 100% иностранными инвестициями, созданным в соответствии с действующим законодательством РФ.

Состав участников Общества и их доли на 31.12.2021 года:

Компания с ограниченной ответственностью "Рэнджкрофт Лимитед", зарегистрированная в соответствии с законодательством Кипра, 19 ноября 2008 года, регистрационный номер компании 242146, место нахождения – Темистокли Дерви, 3, здание Джулия, а/я 1066, Никосия, Кипр.

Размер доли участника составляет 100% от уставного капитала, номинальная стоимость принадлежащей ему доли равна 10,5 тыс. рублей.

Конечным бенефициаром является Евтушенков Владимир Петрович.

Общество владеет долей в уставном капитале CNS Fashions Retail Pvt. Ltd, место нахождения – Майяр-Вихар-III ДДА флэтс, покет А-1, 39-С, Дели, Индия. Размер доли Общества составляет 49% уставного капитала.

Основным видом деятельности Общества является розничная торговля одеждой, текстильными и галантерейными изделиями.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 1353 человека (2020: 1383 человека).

Органами управления и контроля в Обществе являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;
- Правление – коллегиальный исполнительный орган; Ревизор;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган;

По состоянию на 31 декабря 2021 года функции Генерального директора на основании Протокола Совета директоров №07/21 от 18.08.2021 исполняла Немаева Анастасия Сергеевна.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 28 марта 2022 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- Сроки полезного использования основных средств
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей
- Резерв по сомнительным долгам
- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам
- Прочие резервы, связанные с признанием оценочных обязательств

Резерв по сомнительным долгам создается в размере фактической суммы дебиторской задолженности, для которой существует высокая вероятность ее неполучения.

Резерв на неиспользованные отпуска создается в размере суммы затрат, которые были бы понесены в случае, если бы все работники организации использовали свои неиспользованные отпуска по завершении отчетного года.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования для вновь вводимых объектов (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 15 лет
Офисное оборудование	от 2 до 10 лет
Транспортные средства	от 5 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 15 лет
Капитальные вложения в арендованное имущество	от 2 до 7 лет
Прочие основные средства	от 2 до 20 лет

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 20 000 рублей.

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

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

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Общество не создает резерв на предстоящий ремонт основных средств.

Нематериальные активы

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

Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

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

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.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- Используемые в качестве сырья, материалов, инструментов, инвентаря и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- Предназначенные для продажи;
- Используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость и чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год – первое применение Обществом ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражается перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Величина обесценения запасов в 2021 году признается расходом периода и учитывается в составе

«Прочих расходов»

Общество выделяет расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам в составе Прочих оборотных активов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все доходы/расходы, не являющиеся доходами/расходами по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами/расходами. Общество рассматривает данные статьи доходов и расходов несущественными для характеристики финансового положения организации.

Общество показывает доходы и расходы, связанные с покупкой/продажей валюты, а также курсовые разницы в отчетности свернуто.

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления в соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Косвенные налоги представляются свернуто в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 года составил:

Доллар США 74,2926 рублей;

Евро 84,0695 рублей;

Китайский юань 11,6503 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 года составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей;

Китайский юань 11,3119 рублей

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 года составил:

Доллар США 61,9057 рублей;

Евро 69,3406 рублей;

Китайский юань 8,8594 рублей

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете

данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Отложенные налоги

Согласно п.14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы равняются величине, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. В случае изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Отложенное налоговое обязательство равняется величине, определяемой как произведение временных разниц, возникающих в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества в 2021 году вносились изменения в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Первое применение ФСБУ 8/2019 «Запасы» в части отражение обесценения запасов оказало влияние на финансовый результат Общества за 2021 год в сумме 195 293 тыс рублей.

Вступление в силу с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Вступление в силу с 1 января 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не окажет существенное влияние на финансовые результаты Общества и движение денежных средств, но повлияет на оценку активов и обязательств.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в Приложении №2 к Пояснениям Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации основных средств по группам в отчетном периоде представлена в Приложении №3 к Пояснениям Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

В 2021 и 2020 годах Общество не имело основных средств, находящихся в залоге.

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась.

По состоянию на 31 декабря года на балансе Общества числятся объекты основных средств, не введенные в эксплуатацию:

Объекты, не введенные в эксплуатацию	2021	2020
Акустическая система	101	
Оборудование видеонаблюдения	691	
Оборудование вентиляции и кондиционирования	159	
Оборудование пожарной сигнализации и пожаротушения	291	
Осветительное оборудование	502	
Офисное оборудование	141	702
Оборудование противокражнй системы и системы подсчета посетителей	101	
Итого объекты, не введенные в эксплуатацию	1 986	702

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в таблице:

Изменение стоимости основных средств	2021	2020
Увеличение стоимости объектов основных средств в случае модернизации и реконструкции (дооборудования):	679	270
- Осветительное оборудование. г Челябинск ТЦ "Космос" Ас	210	
- Осветительное оборудование. Мск. Ростокино Европолис. Асoola	80	
- Осветительное оборудование. Мск. Стерлитамак ТЦ Фабри Асoola Мах	317	
- Осветительное оборудование. Мск.Мега Химки.Асoola Махi	54	
- Система вентиляции и кондиционирования. Мск. Ростокино Европолис. Асoola	18	
- Компрессор Atlas Copco G15-10P-цех-Казанская 25		230
- Система вентиляции и кондиционирования.ТЦ "Фестиваль" (Асoola), г. Ангарск		40

Общество арендует следующие объекты основных средств:

- офисное помещение площадью 3 572 кв.м. по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, д. 25, лит. А от АО «Бизнес-недвижимость» ИНН 7708797121 по договору аренды нежилого помещения № СПб-К-01-0718 от 15.09.2018 г. Срок аренды – 7 лет (до 14.09.2025)
- складское помещение 8 738 кв.м. по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Кубинская, д. 75, корпус 1, лит. Ж от ООО «Интертерминал ПроЛоджис» ИНН 7810829920 по договору субаренды нежилого помещения № № 7112-Ас (ИТПЛ) от 02.04.2012 г. Срок аренды – на неопределенный срок
- офисное помещение площадью 120 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 64, 5 эт., пом. №1, часть комнаты №16 от ИП Ридер Л.В. ИНН 773179265505 по договору аренды нежилого помещения №5-31 от 10.07.2017г. Срок аренды –до 21.06.2021.

Информация по аренде помещений для розничных магазинов на 31 декабря представлена в таблице:

Показатель	2021	2020	2019
Количество арендуемых помещений, шт.	202	215	257
Арендованная площадь магазинов, м2	39 876	44 052	52 910

Информация об арендованных основных средствах представлена в количественном выражении, поскольку сведения о стоимости арендованных помещений отсутствуют.

Стоимость помещения не может быть выделена из стоимости всего здания. Помещение не учитывается за балансом Общества.

В 2021 и 2020 годах Общество не приобретало транспортные средства в лизинг.

В 2021 и 2020 годах Общество не получало основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Общество сдает в субаренду следующие объекты основных средств:

- часть пом. 8, площадью 25 кв. м., находящаяся в нежилом здании с кадастровым номером 78:32:0001291:3187 общей площадью 3 571,6 кв. м. по адресу г. Санкт-Петербург, улица Казанская, дом 25, лит А, 1 этаж ИП Коломейцев Александр Николаевич ИНН 781075388270 по Договору субаренды части нежилого помещения № 2-А от 01.05.2021. Срок аренды - до 31.03.2022
- часть пом. 30-Н, площадью 27,7 кв. м., находящаяся в нежилом здании с кадастровым номером 78:32:0001291:3187 общей площадью 3 571,6 кв. м. по адресу г. Санкт-Петербург, улица Казанская, дом 25, лит А, 1 этаж ООО "ЮКЕЙС" ИНН 7813231656 по Договору субаренды части нежилого помещения № 1-А от 31.05.2021. Срок аренды до 30.04.2022
- часть нежилого помещения площадью 2 кв. м., по адресу г. Санкт-Петербург, улица Казанская, дом 25, лит А, 1 этаж ООО "ВЕНДЭКС РИТЭЙЛ" ИНН 7806328110 по Договору субаренды части нежилых помещений №б/н от 11.12.2018. ДС №1 от 31.12.2020 (2 кв. м. на 1 кв. м). Соглашение о расторжении договора от 31.05.2021
- часть нежилого помещения площадью 1 кв. м., по адресу г. Санкт-Петербург, улица Казанская, дом 25, лит А, 1 этаж ООО "Венд Некст" ИНН 4703178348 по Договору субаренды части нежилых помещений №79/11/2020 от 01.01.2021. ДС №1 от 01.06.2021 (1кв. м. на 2 кв. м) Срок аренды - до 31.12.2022.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов по группам представлена в Приложении №4 к Пояснениям Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 отсутствуют.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности по группам на 31 декабря:

Группа	2021	2020	2019
Задолженность покупателей и заказчиков	350 000	681 972	905 618
Резерв по сомнительным долгам	(242 344)	(197 801)	(202 043)
Авансы выданные	118 164	201 297	232 969
Депозиты выданные	116 373	128 832	136 227
Задолженность по претензиям	140 440	90 164	97 265
Прочая дебиторская задолженность	63 293	48 817	61 010
Итого дебиторская задолженность	545 926	953 282	1 231 046

На 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, преимущественно в долларах США, составляет 76 232 тыс. рублей (2020: 55 650 тыс. рублей, 2019: 64 703 тыс. рублей).

Информация о величине и движении резерва по сомнительным долгам:

Вид резерва	Стоимость на 01.01.	Движение резерва	Стоимость на 31.12.
Резерв по сомнительным долгам 2021	(197 801)	(44 543)	(242 344)
Резерв по сомнительным долгам 2020	(202 043)	4 242	(197 801)
Резерв по сомнительным долгам 2019	(98 525)	(103 518)	(202 043)

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря включают:

Наименование	2021	2020	2019
Долевые финансовые вложения –			
Вклад в совместное предприятие CNS Fashions Retail Pvt. Ltd.	11 191	11 191	11 191
Резерв под обесценение финансовых вложений	(11 191)	(11 191)	
Итого долгосрочные финансовые вложения	-	-	11 191

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года финансовые вложения не состояли в залоге и не были переданы третьим лицам.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря включают:

Наименование	2021	2020	2019
Денежные средства в рублях в кассе	8 420	7 861	14 311
Денежные средства в рублях на счетах в банках	37 698	19 686	6 575
Денежные средства в валюте на счетах в банках	562	19 281	-
Депозиты сроком менее 3х месяцев	-	20 000	698
Переводы в пути	9 974	8 007	8 605
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	56 654	74 837	30 189

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 года Общество не имело денежных средств и их эквивалентов недоступных для использования.

9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2021 года прочие внеоборотные активы представлены расходами на программное обеспечение, затратами на внедрение новых ИТ систем и решений, разработку сайтов в сумме 35 713 тыс. рублей (2020: 45 005 тыс. рублей; 2019: 79 225 тыс. рублей).

На 31 декабря 2021 года прочие оборотные активы представлены расходами на программное обеспечение с правом пользования менее 12 месяцев, расходами на страхование и недостачами при инвентаризации в сумме 7 124 тыс. рублей (2020: 3 603 тыс. рублей; 2019: 2 169 тыс. рублей).

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10,5 тыс. рублей

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен, и его величина соответствует установленной в зарегистрированных учредительных документах.

Дивиденды в 2021 и 2020 году не начислялись и не выплачивались.

Задолженность перед учредителями по выплате доходов на 31 декабря 2021 года отсутствует.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря включают:

Наименование	2021	2020	2019
Долгосрочные кредиты	2 522 539	1 569 255	2 362 961
Проценты по кредитам (долгосрочные)	363 854	632 596	493 620
Итого долгосрочные заемные средства	2 886 393	2 201 851	2 856 582

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря включают:

Наименование	2021	2020	2019
Краткосрочные кредиты	388 367	1 314 791	391 085
Проценты по кредитам (краткосрочные)	6 201	4 315	3 752
Итого краткосрочные заемные средства	394 568	1 319 106	394 838

Заемные средства, выраженные в рублях на 31 декабря имеют следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2021	Годовая процентная ставка	Срок погашения
ПАО Сбербанк России Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 0055-1-100515 от 06.08.2015г	1 432 487	8,5%	01.11.2024
	273 612	8,5%	2022 год
АО Райффайзенбанк Соглашение об условиях и порядке открытия кредитной линии №RBA/15009/1-SPB от 08.04.2014	34 542	8,5%	20.09.2024
	6 714	8,5%	2022 год
АО Райффайзенбанк Соглашение об условиях и порядке открытия кредитной линии №4/1-SPB от 23.03.2016	500 024	8,5%	20.09.2024
	97 192	8,5%	2022 год
АО Райффайзенбанк Соглашение об условиях и порядке открытия кредитной линии №RBA/15916/1-SPB от 02.06.2014	65 487	8,5%	20.09.2024
	10 848	8,5%	2022 год
ООО "Стиль-Экспресс" Беспроцентный займ	490 000	0,0%	31.12.2024
Итого кредиты	2 910 906		

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2021 году составила 233 284 тыс. руб. (2020: 267 867 тыс. рублей)

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии краткосрочной кредиторской задолженности по группам на 31 декабря:

Группа	2021	2020	2019
Задолженность поставщикам и подрядчикам	2 481 162	2 242 699	1 538 139
Авансы полученные	18 426	18 928	21 339
Задолженность по оплате труда	23 368	4 297	28 700
Задолженность по налогам и сборам	8 769	15 919	49 294
Задолженность по социальным взносам	20 879	15 233	15 992
Прочая кредиторская задолженность	473	2 055	55
Итого кредиторская задолженность	2 553 076	2 299 130	1 653 519

На 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, преимущественно в долларах США и китайских юанях составляет 2 214 486 тыс. рублей (2020: 2 047 247 тыс. рублей, 2019: 1 339 789 тыс. рублей).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

Наименование	2021	2020	2019
Страховые взносы – всего, в том числе	20 738	15 126	15 889
- Фонд социального страхования	1 638	-	-
- Пенсионный фонд	15 426	12 215	12 824
- Фонд обязательного медицинского страхования	3 674	2 911	3 065
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	141	107	103
Прочее			
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	20 879	15 233	15 992

Краткосрочная задолженность по налогам на 31 декабря включает:

Наименование	2021	2020	2 019
НДФЛ	8 607	565	7 926
Налог на добавленную стоимость	-	13 989	39 862
Налог на прибыль организаций	-	-	-
Налог на имущество и прочие налоги	162	1 365	1 506
Итого задолженность по налогам и сборам	8 769	15 919	49 294

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам и налогам и сборам.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Приложении №5 к Пояснениям Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2021 года будет использован в течение 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженного в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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 и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Канал продаж	Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров	Валовая прибыль
Интернет -продажи	2021	128 312	(74 249)	54 063
	2020	83 048	(40 290)	42 758
Маркетплейсы	2021	2 800 306	(1 582 443)	1 217 863
	2020	1 759 816	(806 391)	953 425
Оптовые продажи	2021	453 268	(370 429)	82 841
	2020	542 152	(356 586)	185 566
Розничные продажи	2021	3 623 140	(1 707 157)	1 915 983
	2020	2 657 592	(1 182 558)	1 475 034
Франчайзинг-комиссия	2021	296 701	(145 596)	151 105
	2020	386 688	(173 663)	213 025
Франчайзинг-купля продажа	2021	82 830	(59 063)	23 767
	2020	52 789	(34 515)	18 273
Итого	2021	7 384 557	(3 938 935)	3 445 622
	2020	5 482 085	(2 594 002)	2 888 083

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021	2020
Комиссионное вознаграждение	(612 553)	(704 612)
Расходы на аренду	(838 055)	(817 725)
Затраты на оплату труда	(942 316)	(711 168)
Отчисления на социальные нужды	(232 145)	(172 982)
Амортизация	(47 018)	(68 601)
Расходы на доставку	(330 659)	(141 262)
Прочие расходы	(618 033)	(353 428)
ИТОГО	(3 620 779)	(2 969 778)

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы представлены в таблицах:

Вид прочих доходов	2021	2020
Проценты к получению	2 966	2 441
Штрафные санкции (пени, неустойки) по договорам	43 562	10 864
Доходы прошлых лет	26 225	3 570
Излишки по результатам инвентаризации	16 572	31 997
Прочая реализации	3 014	920
Доходы от списания кредиторской задолженности	2 512	1 436
Доходы от выбытия ОС и НМА	693	216
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	4 243
Прочие доходы	146 946	17 303
ИТОГО	242 490	72 990

Вид прочих расходов	2021	2020
Проценты к уплате	(233 284)	(267 867)
Резерв под обесценение запасов	(195 293)	-
Расходы на комиссии банка	(75 421)	(59 599)
Прочие расходы	(56 262)	(53 137)
Резерв по сомнительным долгам	(44 614)	-
Отрицательная курсовая разница	(39 454)	(351 394)
Недостача по результатам инвентаризации	(37 195)	(35 031)
Расходы прошлых лет	(64 297)	(903)
Расходы от списания дебиторской задолженности	(22 821)	(37 787)
Расходы от выбытия ОС и НМА	(1 713)	(7 574)
Консультационные и юридические услуги	(1 314)	(1 636)
Штрафные санкции (пени, неустойки) по договорам	(1 031)	(3 993)
Расходы на персонал	(113)	(676)
ИТОГО	(772 815)	(819 597)

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенный налог на прибыль» и «Текущий налог на прибыль».

Показатель	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	(705 482)	(825 302)
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(141 096)	(165 061)
Постоянный налоговый расход (доход)	22 154	49 194
Расход (доход) по налогу на прибыль	(118 943)	(115 867)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств (свернуто)	118 943	115 867
Использование убытка прошлых лет	0	0
Текущий налог на прибыль	0	0

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Коррек- тировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Временная разница по резерву по товарам	0		195 293	195 293
Временная разница по начисленным оценочным обязательствам	28 909	0	12 529	41 438
Временная разница по резерву по сомнительным долгам			136 665	136 665
Временная разница по убыткам текущего и прошлых периодов				
Временная разница (прочая)	1 730 053	0	250 226	1 980 279
Итого временные разницы	1 758 962	0	594 713	2 353 674
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	351 792	0	118 943	470 735
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	351 792	0	118 943	470 735

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
Rangecroft Ltd	Кипр	Единственный участник Общества	100%	
Дочерние хозяйственные общества				
CNS Fashions Retail Pvt. Ltd	Индия	Обществу принадлежит 49% уставного капитала		49%
Основной управленческий персонал				
Немаева Анастасия Сергеевна	Россия	Генеральный директор с 19.08.2021 по настоящее время		
Григоренко Анна Владимировна	Россия	Генеральный директор с 13.04.2021 по 18.08.2021		
Привалова Наталья Владимировна	Россия	Генеральный директор с 31.10.2020 по 12.04.2021		
Другие связанные стороны				
ПАО "Сбербанк России"	117997, г. Москва, ул. Вавилова, 19	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица		
ПАО "МТС-банк"	115432, г.Москва, Андропова пр-т, д.18, корп.1	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		

АО "Бизнес-Недвижимость"	101000, г. Москва, Милютинский пер., д. 13, стр. 1	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
УМЦ АФК "Система"	117312, г. Москва, пр-кт 60-летия Октября, 9	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Комплекс Серебряный бор"	123103, г Москва, ул Таманская, 41	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
Межрегиональный фонд содействия развитию спорта	101000, г Москва, пер Бобров, 4 / стр 1	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "УК "Земство"	129090, г Москва, пер Протопоповский, 19 / стр 13	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Интернет решения"	123112, г Москва, наб. Пресненская, 10,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
АО "ЭЛЕКТРОЗАВОД"	107023, Москва г, Электрозаводская ул, д. 21	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО Медси Санкт-Петербург	191025, г Санкт-Петербург, улица Марата, 6, лит.А	Компания принадлежит к той же группе компаний, к		

		которой принадлежит Общество		
ООО "Алтай Резорт"	649107, Республика Алтай, Майминский р-н, с. Бирюля, ул. Центральная, д. 36	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
Петухов Леонид Геннадьевич	-	Лицо является членом Совета директоров		
Киселев Антон Валерьевич	-	Лицо является членом Совета директоров		
Горчакова Елена Евгеньевна	-	Лицо является членом Совета директоров		
Малыгин Евгений Михайлович	-	Лицо является членом Совета директоров		
Петтерсен Ларс Берье	-	Лицо является членом Совета директоров		
Лебсак-Клейманс Анна Вячеславовна	-	Лицо является членом Совета директоров		

Реализация связанным сторонам

Данные о виде операции, ее объеме и стоимостном выражении представлены в таблице:

Контрагент	Контракт	Номенклатура	Год	Выручка	Дебиторская задолженность
ООО "Комплекс Серебряный бор"	Договор купли-продажи №21/02/2019 от: 21.02.2019 Условия расчетов: отсрочка платежа	Работы по монтажу оборудования	2021	-	468
			2020	-	468
			2019	468	468
	Договор купли-продажи №6/н от: 21.02.2019 Условия расчетов: отсрочка платежа	Товары	2021	-	-
			2020	-	-
			2019	709	-
Межрегиональный фонд содействия развитию спорта	Договор № 1007-2020 Условия расчетов: предоплата	Товары	2021	1 692	-
			2020	986	-
			2019	-	-

	Договор купли-продажи №1006-2019 от: 10.06.2019 Условия расчетов: отсрочка платежа	Товары	2021	-	-
			2020	-	-
			2019	780	780
ООО "УК "Земство"	Договор купли-продажи №100517КГ от: 10.05.2017 Условия расчетов: предоплата	Товары	2021	-	-
			2020	-	174
			2019	-	174
АО "ЭЛЕКТРОЗАВОД"	Счет-договор Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2021	119	119
			2020	-	-
			2019	-	-

Покупки у связанных сторон

Данные о виде операции, ее объеме и стоимостном выражении представлены в таблице:

Контрагент	Контракт	Номенклатура	Год	Закупки	Кредиторская задолженность
АО "Бизнес-Недвижимость"	Договор аренды Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги (аренда)	2021	69 491	37 996
			2020	37 480	11 146
			2019	27 708	599
	Договор услуг Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2021	-	14
			2020	46	14
			2019	107	-
ООО "Алтай Резорт"	Договор услуг Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2021	980	-
			2020	-	-
			2019	279	-
	Договор комиссии №б/н от: 21.02.2019 Условия расчетов: отсрочка платежа	Комиссионное вознаграждение	2021	78 361	-
			2020	45 368	16 039
			2019	1 834	-
ООО Медси Санкт-Петербург	Договор оказания услуг Условия расчетов: предоплата	Услуги ДМС	2021	2 061	-
			2020	2 348	216
			2019	-	-
УМЦ АФК "Система"	Договор оказания услуг Условия расчетов: предоплата	Услуги	2021	-	-
			2020	5	-
			2019	139	-
ПАО "МТС-банк"	Договор услуг Условия расчетов: предоплата	Услуги	2021	1 075	-
			2020	680	-
			2019	412	-
	Договор банковского счета Условия расчетов: предоплата	Услуги	2021	26	-
			2020	33	-
			2019	28	-

Прочие операции со связанными сторонами

Данные о виде операции, ее объеме и стоимостном выражении представлены в таблице:

Контрагент	Контракт	Номенклатура	Год	Оборот	Кредиторская задолженность
Межрегиональный фонд содействия развитию спорта	Договор пожертвования	Благотворительность	2021	250	-
			2020	200	-
			2019	300	-
ПАО "МТС-банк"	Генеральное соглашение № 02/17 о порядке заключения и исполнения депозитных сделок Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2021	968	-
			2020	1862	-
			2019	152	-

Кредиты полученные от связанных сторон

Данные о виде операции, ее объеме и стоимостном выражении представлены в таблице:

Контрагент	Контракт	Номенклатура	Год	Оборот	Кредиторская задолженность
ПАО "Сбербанк России"	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 0055-1-100515 от 06.08.2015г	Кредит (тело кредита)	2021	111 370	1 706 098
			2020	-	1 594 728
			2019	-	1 594 728
ПАО "Сбербанк России"	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 0055-1-100515 от 06.08.2015г	% по кредиту	2021	(192 457)	218 068
			2020	101 432	410 525
			2019	90 590	309 094
ПАО "Сбербанк России"	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 55/9055/0003/1/1/170/20 от 04.08.2020г.	Кредит (тело кредита)	2021	(130 000)	-
			2020	130 000	130 000
			2019	-	-

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

В 2021 году общая величина вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности составила 21 864 тыс. рублей, включая налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды (2020: 32 030 тыс. рублей).

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Преимущественно это иски, связанные с взысканием кредиторской задолженности (4 601 тыс. рублей) и трудовые споры (2 900 тыс. рублей). Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021

В феврале 2022 года против Российской Федерации были обновлены пакеты санкций в результате специальной операции, которую Российская Федерация проводит на территории Украины.

В результате введенных санкций, ключевая ставка ЦБ России с 28 февраля 2022 года равна 20%, а курс доллара США и евро превзошел показатели в 110 рублей и 120 рублей за единицу соответственно.

На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Общества. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и прочим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества определяет политику управления указанными рисками.

В 2019 году в мире распространился коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки.

На текущий момент ситуация с COVID-19 стабилизировалась и ее влияние на деятельность многих компаний в разных секторах экономики минимизировалась. Объявление режима пандемии и открытие карантинных мероприятий не оказало существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2021 год.

Страновые и региональные риски

В настоящее время экономическая ситуация в стране сильно зависит от внешнеполитического фона из-за специальной операции, которую проводит Российская Федерация на территории Украины. В феврале 2022 года против Российской Федерации были обновлены пакеты санкций – частично заморожены резервы Центрального банка РФ со стороны иностранных государств, ограничены расчеты в долларах США, евро и фунтах для части банков Российской Федерации, введены ограничения в отношении активов ряда российских банков, ряд российских банков отключен от системы свиф. Данные санкции призваны обеспечить негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля, повышении ключевой ставки Центрального банка России.

В случае формирования отрицательных экономических последствий сложившейся ситуации, Общество предпримет все меры по снижению таких последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Обязательства Общества в основном выражены в валюте (доллар США и китайский юань). В связи с существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительным снижением курса рубля к основным мировым валютам, Общество подвержено валютному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего в отношении кредиторской задолженности.

Управление валютным риском, связанным с поставщиками, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления валютным риском, связанным с поставщиками.

Общество проводит переговоры с поставщиками товара об изменении валюты расчетов, о скидках либо рассрочке платежей, а также проводит активную работу по локализации закупок для минимизации валютных обязательств Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего в отношении торговой дебиторской задолженности.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным собственным капиталом для покрытия текущих финансовых обязательств.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

21. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2021 непокрытый убыток по строке 1370 Бухгалтерского баланса составляет (2 020 250) тыс. рублей. Чистые активы Общества на 31.12.2019 составляли (724 263) тыс. рублей, на 31.12.2020 составляют (1 433 699) тыс. рублей, на 31.12.2021 составляют (2 020 239) тыс. рублей

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:

- Общество проводит переговоры с поставщиками об изменении валюты расчетов, предоставлении скидок и рассрочки платежей в 2022 году
- подписаны дополнительные соглашения с арендодателями о снижении арендной ставки, а также о получении значительных скидок по арендной плате на 2022 год, рассрочках до 2023 года
- проведены мероприятия по сокращению издержек не являющихся критически необходимыми для существующих бизнес-процессов
- временно ограничена программа открытия новых магазинов

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
28.03.2022



А.С. Немаева

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Информация о наличии обособленных подразделений на 31 декабря 2021 года:

№ п/п	Наименование ОП	Адрес	КПП
1	МЕГА Адыгея - Кубань А	385132, Адыгея респ., Тахтамукайский р-н, Новая Адыгея аул, Тургеневское ш., 27	010745001
2	Архангельск Титан Арена А	163000, Архангельская область, г. Архангельск, ул. Воскресенская, 20	290145003
3	Архангельск Макси А	163009, г. Архангельск, Ленинградский пр-кт, 38, В38	290145004
4	Астрахань Ярмарка А	414040, Астраханская обл., г. Астрахань, Вокзальная пл., 13, А, 320	301945001
5	Астрахань Алимпик А	414024, Астраханская обл, г. Астрахань, Боевая ул, 25	302545001
6	Обособленное подразделение ООО "Концепт Групп"	656066, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Малахова, 86,В,2.23	222245001
7	Барнаул Арена А	656922, Алтайский край, г. Барнаул, Павловский тракт, 188	222245002
8	Барнаул Европа А	656067, Алтайский край, г. Барнаул, Павловский тракт, 251в, 2/39	222245003
9	Барнаул Галактика А	656031, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Строителей, 117	222145001
10	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	308000, Белгородская область, г. Белгород, пр-кт Б.Хмельницкого, 137,Т,И-К 13-17	312345002
11	Белгород СитиМолл Белгородский А	308501, Белгородская область, Белгородский р-н, п. Дубовое, ул. Щорса, 64	310245001
12	Брянск Аэропарк А	241023, Брянская область, г. Брянск, ул. Обьездная, 30	325745001
13	Владимир Мега Торг А	600026, Владимирская область, г. Владимир, ул. Тракторная, 45, пом. 2	332845001
14	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	400062, Волгоградская область, г. Волгоград, Университетский пр-кт, 107	346045001
15	Волгоград Ворошиловский А	Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Рабоче-Крестьянская, 9,б,3.15	346045003
16	Волжский ВолгаМолл А	404105, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Александра, 18а	343545001
17	Воронеж Галерея Чинова А	394018, Россия, Воронежская обл., Воронеж г., Куколкина ул, 18,,	366445002
18	Воронеж Арена А	394077, Воронежская область, г. Воронеж, б-р Победы, 23, Б, 294	366245001
19	Воронеж Солнечный Рай А	394006, Воронежская область, Воронеж г, 20-летия Октября ул, 90	366445001
20	Иваново Серебряный город А	153037, Ивановская область, г. Иваново, 8 Марта ул, 32	370245001
21	Калининград МегаЦентр А	236022, Калининградская область, Г. КАЛИНИНГРАД, УЛ. ГЕНЕРАЛ-ЛЕЙТЕНАНТА ОЗЕРОВА, 17, Б, XXII	390645001
22	Екатеринбург Гринвич А	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 8 марта, 46, Литер В	667145003
23	Екатеринбург Академический А	620016, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Краснолесья, 133	665845006
24	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	620034, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Халтурина, 55, Литер А	665845002

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

25	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	620146, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Адмундсена, 65, лит а	667145002
26	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	620131, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Metallургов, 87, 3198	665845003
27	Екатеринбург Радуга Парк А	620043, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Репина, 94, 288	665845005
28	Н Тагил А	622001, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Свердловское ш, 31, Б,	662345001
29	Екб ВеерМолл А	620000, Россия, Свердловская обл., Екатеринбург г., Космонавтов пр- кт, стр. 108д,,	668645001
30	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	426011, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Холмогорова, 11	183145001
31	Ижевск Италмас А	426065, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Автозаводская, д. 2а	184045001
32	ЯркоМолл	664022, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Верхняя Набережная, 10, 3064	381145001
33	Иркутск СильверМолл А	664043, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сергеева, 3/5, С20	381245001
34	Ангарск Фестиваль А	665824, Иркутская область, г. Ангарск, 192 кв-л, стр 12/1	380145001
35	Казань Тандем А	420080, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Ибрагимова, 56, 126	165845001
36	Казань Мега А	420100, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Победы, 141, 6036	166045002
37	КАЗАНЬ ЮЖНЫЙ А	420140, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Победы, 91, пом 7, 2 этаж	166045001
38	Казань Парк Хаус А	420124, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Ямашева, 46/33	165745001
39	Казань КазаньМолл А	420059, РОССИЯ, Татарстан Респ., Казань г., Павлюхина ул, зд. 91,,	165945001
40	Набережные Челны Сан Райз А	423823, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр-кт Сююмбике, 40, п.2-8	165045001
41	Альметьевск Панорама А	423457, РОССИЯ, Татарстан Респ, Альметьевский р-н, Альметьевск г., Ленина ул, 100,,	164445001
42	Зеленодольск Мирный А	422551, РОССИЯ, Татарстан Респ, Зеленодольский р-н, Зеленодольск г., Столичная ул, 34,,	164845001
43	Калуга РИО А	248001, Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, 19, В5	402745002
44	Калуга Торговый квартал А	248031, Калужская область, г. Калуга, ул. Московская, 338А	402845001
45	Киров Джем Молл А	610017, Кировская область, г. Киров, ул. Горького, 5а, п.311/2	434545001
46	Киров Макси А	610044, Россия, Кировская обл., Киров г., Луганская ул, 53/2,,	434545002
47	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	156530, Костромская область, Костромской р-н, п. Караево, Красносельское ш, 1	441445001
48	РИО АКУЛА	156011, Костромская область, Костромской р-н, г. Кострома, ул. Магистральная, 20, секция № В16	440145001

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

49	Краснодар ОЗ Молл А	350040, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Крылатая, 2, 02-040	231245003
50	Краснодар Галерея А	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им Володи Головатого, 311, 2.023	230845003
51	Краснодар Мега Молл А	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, 79, к2литл	231245002
52	Краснодар Красная Площадь А	350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им. Дзержинского, 100	231145001
53	Курск Европа А	305004, Курская область, г. Курск, ул. Карла Марка, 10, ком 11	463245001
54	Курск МегаГринн А	305029, 46, г. Курск, ул. Карла Маркса, 68	463245002
55	Липецк Москва А	398032, Липецкая область, ул. Титова, 10	482645002
56	Липецк Ривьера КА	398004, Липецкая область, г. Липецк, ул. Катукова, вл. 51	482445001
57	Москва КАЛИТА А	117588, г. Москва, Новоясеневский пр-кт, 7	772845005
58	Москва Ереван Плаза КА	115191, г. москва, ул. Б. Тульская, 13, IX, 52	772645002
59	Москва Авеню на Юго-Западной А	119571, г. Москва, пр-кт Вернадского, 86, А, 3-25	772945001
60	Москва Водный А	125212, г. Москва, Головинское ш, 5, 1, В13	774345001
61	Москва Дружба А	127055, г. Москва, ул. Новослободская, 4	770745002
62	Москва Панфиловский А	124460, г. Москва, г. Зеленоград, Панфиловский пр-кт, 6А	773545003
63	Москва Пражский Колумбус А	117519, г. Москва, ул. Кировоградская, 13а	772645004
64	Москва ЦДМ на Лубянке А	109012, г. Москва, Театральный проезд, 5, к1	770245001
65	Москва Райкин Плаза А	129594, г. Москва, ул. Шереметьевская, 8	771745001
66	Москва РИО Академическая А	117447, г. Москва, ул. Б.Черемушкинская, 1, XXV	772745002
67	Москва РИО на Ленинском А	119421, г. Москва, Ленинский пр-кт, 109, 4-15	772845004
68	Москва Кантемировская КА	115477, г. Москва, ул. Кантемировская, 58	772445003
69	Москва Нора А	115533, г. Москва, пр-кт Андропова, 22	772545004
70	Москва РИО Дмитровское ш А	127495, г. Москва, Дмитровское ш., 163а, копр.1	771545006
71	Москва Миля А	109156, г. Москва, ул. Авиаконструктора Миля, 7	772145002
72	Москва Московский Новомосковский А	108811, г. Москва, г. Московский, ул. Хабарова, 2	775145001
73	Москва Мозаика А	115193, г. Москва, ул. Кожуховская 7-я, 9	772345002
74	Москва Каширская Плаза А	115563, г. Москва, ш. Каширское, 61, 2	772445008
75	Москва Мари А	109469, г. Москва, ул. Поречная, 10	772345003
76	Москва Бутово Молл А	117041 г. Москва, п. Воскресенское, Чечерский проезд, 51	775145002
77	Москва Щука А	123182, г. Москва, Щукинская ул, 42	773445001
78	Москва Семеновский А	105318, г. Москва, Семёновская пл, 1	771945001
79	Москва Принц Плаза КА	117574, г. Москва, Профсоюзная ул, 129 а	772845006
80	МСК Азовский А	117452, г. Москва, ул. Азовская, 24, 3	772745003
81	Москва Европолис А	129226,РОССИЯ,Москва г.,,,Мира пр-кт,211,к. 2,	771645005

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

82	Мск Щелковский А	107207, Россия, Москва г., Щёлковское ш, 75,,	771845002
83	Мск Небо А	119619, Россия, г. Москва, ул. Авиаторов, 5	772945002
84	МСК XL-Дмитровка А	127238, Россия, Москва г, Дмитровское ш, 89	771345001
85	МО Мытищи Красный Кит А	141006, МО, Мытищинский р-н, г. Мытищи, Шараповский проезд, вл.2, С4	502945005
86	МО Мытищин. рн Алтуф.ш Весна А	141031, МО, Мытищинский р-н, Алтуфьевское шоссе автодорога, 1 км, вл 3, стр 1, 2-014	502945003
87	МО Мега Белая Дача А	140055, МО, г. Котельники, 1-й Покровский проезд, 1, 8008	502745006
88	МСК Зеленоград Зеленопарк С&А	141552, МО, Солнечногорский р-н, Солнечногорск, Ржавки рп, 2-й мкр, 20	504445001
89	МО Красногорск Июнь А	143402, МО, Красногорский р-н, г. Красногорск, ул. Знаменская, 5	502445001
90	МО Лобня Поворот А	141730, МО, г. Лобня, Краснополянский проезд, 2	504745002
91	МО Орбита А	140006, МО, Люберецкий р-н, г. Люберцы, Октябрьский пр-кт, 366, 3.2	502745003
92	МО Люберцы Выходной А	140002, МО, Люберецкий р-н, г. Люберцы, Октябрьский пр-кт, 112, С10	502745008
93	МО Лыткарино Весна А	140081, МО, г. Лыткарино, ул. Парковая, стр 2, литера Б	502745002
94	МО Одинцово А	143002, МО, Одинцовский р-н, г. Одинцово, ул. Неделина, 6, 64, 66, 67	503245002
95	Москва Отрада А	143442, МО, Красногорский р-н, Пятницкое ш автодорога, 7-й км тер, вл 2	502445002
96	Электросталь Парк Плаза А	144003, МО, г. Электросталь, ул. Корешкова, 3, Лит Б	505345001
97	МО Щелково Ладья А	141100, МО, Щелковский р-н, г. Щелково, Пролетарский пр-кт, 4, 3, 57	505045002
98	Реутов Парк А	143969, МО, г. Реутов, Носовихинское шоссе, 45	504145001
99	Реутов Шоколад А	143968, МО, г. Реутов, ул. МКАД 2 км, д. 2	504145002
100	МО Вегас Кунцево А	143025, МО, Одинцовский р-н, с. Немчиновка, Хоршевский проезд, 14	503245003
101	Жуковский Самолет А	140180, МО, г. Жуковский, ул. Гагарина, 60, а	504045001
102	Балашиха Вертикаль А	143912, МО, г. Балашиха, ш. Энтузиастов, 36 А	500145001
103	Серпухов Корстон А	142200, МО, Серпухов, Борисовское шоссе, д. 1	504345001
104	Видное Галерея А	142702, МО, г. Видное, Олимпийская ул, 6, 1	500345001
105	МСК Орех А	142600, МО, г. Орехово-Зуево, ул. Ленина, 78	503445001
106	МСК МЕГА ХИМКИ А	141410, РОССИЯ, Московская обл., Химки г., ИКЕА мкр., 2,	504745003
107	Мурманск Молл А	183038, Мурманская обл, г. Мурманск, пр-кт Ленина, 32, 4.58	519045001
108	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	607686, Нижегородская обл, Кстовский р-н, с. Федяково, Семейный торговый центр "МЕГА", 3162	525045001

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

109	Общество с ограниченной ответственностью "Концепт Стор"	603002, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, пл. Революции, 9	525745002
110	Ниж. Новгород Небо А	603000, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Большая Покровская, 82, D34	526045001
111	Нижний Новгород Жар-Птица А	603106, Нижегородская область, г. Н.Новгород, пл. Советская, 5	526245001
112	Новокузнецк Планета А	654005, Кемеровская обл, г. Новокузнецк, ул. Доз, 10-А	421745001
113	Новосибирск Аура А	630099, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Военная, 5, 3012	540645002
114	Новосибирск ГолденПарк А	630129, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Курчатова, 1	541045001
115	Новосибирск Мега А	630064, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Ватутина, 107, ,50065008	540345001
116	Новосибирск Сибирский молл А	630112, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, 238	540145001
117	Общество с ограниченной ответственностью "Концепт Груп"	629305, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, ул. Сибирская, 26	890445001
118	Омск Мега А	Омская обл, г. Омск, б-р Архитекторов, 35	550745001
119	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	460050, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Новая, 4	561145001
120	Оренбург Кит А	460052, Оренбургская обл, г. Оренбург, ул. Салмышская, 71, пом 56ч	561045002
121	Оренбург Север А	460044, Оренбургская обл, г. Оренбург, пр-кт Дзержинского, 23, пом 2	560945003
122	Оренбург Восход А	460024, Оренбургская обл, г. Оренбург, ул. 8 Марта, 42	561245002
123	Орск Европейский А	462419, Оренбургская обл, г. Орск, пр-кт Мира, 15Е	561445002
124	Бузулук Север КА	461040, Оренбургская область, г. Бузулук, ул. Комсомольская, 81	560345001
125	Обособленное подразделение ООО "Концепт Груп"	440066, Пензенская обл, г. Пенза, пр-кт Строителей, 1, В, 19	583545002
126	Пенза Пассаж А	440000, Пензенская обл, г. Пенза, ул. Московская, 83, 19,46	583645002
127	Пермь Семья А	614007, Пермский край, г. Пермь, ул. Революции, 13	590445001
128	Пермь Спешилоф А	614013, Пермский край, г. Пермь, ул. Спешилова, 114, ч.160	590245001
129	Петрозаводск Лотос Плаза А	185014, 10, г. Петрозаводск, Лесной пр, 47, лит. А, R3.1	100145004
130	Петрозаводск Макси А	185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, пр-кт Ленина, 14	100145002
131	Ростов Вавилон А	Ростовская обл, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Космонавтов, 2/2, литб, 76 82	616145002
132	Золотой Вавилон Акула	344000, Ростовская обл, г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 25, пом 120 3 этаж	616845001
133	Ростов-на-Дону МегаМаг СА	344002, РОССИЯ, Ростов-на-Дону г, Пойменная ул, 1	616445003
134	Ростов МЕГА А	346720, Ростовская обл, Аксайский р-н, г. Аксай, Аксайский пр-кт, 23	610245001

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

135	Таганрог Мармелад А	347930, Ростовская обл, г. Таганрог, пл. Мира, 7, 46	615445001
136	Обособленное подразделение Рязань Премьер А, Рязанская область, г. Рязань, Московское ш, 21	390013, Рязанская обл, г. Рязань, Московское ш, 21,107	623445004
137	САМАРА МЕГА А	443028, Самарская обл, г. Самара, Московское (24 км) ш, 5	631345001
138	Самара Аврора А	443070, Самарская обл, г. Самара, ул. Аэродромная, 47 А	631145001
139	Самара Амбар А	443085, Самарская обл, г. Самара, Южное ш, 5, 257	631445001
140	Самара Вива Лэнд А	443077, Самарская обл, г. Самара, пр-кт Кирова, 147	631245001
141	Самара Мега Сити А	443068, Самарская обл, г. Самара, ул. Ново-Садовая, 160М	631645001
142	Тольятти РусьНаВолге А	445028,РОССИЯ,Самарская обл,,Тольятти г,,Революционная ул,влд. 52а,,	632145002
143	Саранск Сити-Парк А	430009, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Волгоградская, 71, С-3	132845001
144	Саранск РИО КА	430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Советская, 55А	132645001
145	Саратов Хэппи Молл А	410506, Саратовская обл, Саратовский р-н, п. Расково, Вольский тракт, 2, п 248	643245002
146	Саратов Оранжевый А	410015, Саратовская обл, г. Саратов, пл Им Орджоникидзе Г.К., 1	645145001
147	Саратов ТАУ А	410052, Саратовская обл, г. Саратов, Дачная 3-я ул, С7	645345002
148	САРАТОВ ФОРУМ А	410005, Саратовская обл, г. Саратов, ул. Танкистов, 1А	645245002
149	Смоленск Макси А	214031, Смоленская обл, г. Смоленск, ул 25 Сентября, 35а, этаж 3	673245002
150	Смоленск Галактика А	214012, Смоленская область, г. Смоленск, Ново-Московская ул, 2/8	673245003
151	Санкт-Петербург	190031, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, д. 25, литер А, офис 304	783450001
152	СПб Академ Парк А	195220, СПб, Гражданский пр-кт, 41, 2, лит Б	780445001
153	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	197372, СПб, Комендантская пл, 1, лит А	781445003
154	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	192281, СПб, ул. Балканская, 17, лит А, пом 78	781645003
155	СПб Гран Каньон А	194358, СПб, пр-кт Энгельса, 154литерА, 15-Н	780245003
156	СПб Европолис А	195197, СПб, Полустровский пр-кт, 84, лит А, пом D18	780245005
157	СПб Жемчужная Плаза А	198206, СПб, Петергофское ш, 51, лит А	780745002
158	СПб ЛЕТО А	196240, СПб, Пулковское ш, 25, 1 лит А, пом 3-Н	781045006
159	ЛОНДОН МОЛЛ СПБ А	193318, СПб, ул. Коллонтай, 3, лит Б, 3й этаж пом.1Н	781145002
160	СПб Монпасье А	197373, СПб, ул. Планерная, 59, лит А	781445005
161	СПб Охта Молл А	195027, СПб, Брантовская дор., 3	780645002

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

162	СПб Радуга А	196105, СПб, пр-кт Космонавтов, 14, лита, В25	781045007
163	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	192102, СПб, ул. Фучика, 2, литера А	781645001
164	СПб Заневский Каскад КА	195112, СПб, Заневский пр-кт, 71, 2 лит А	780645001
165	Обособленное подразделение КОЛПИНО ОКА КА	196655, СПб, г. Колпино, уо. Октябрьская, 8, лит А, место № 15 1 этаж	781745002
166	СПб Норд	194355, СПб, пр-кт Просвещения, 19, литер А	780245001
167	СПб Французский Бульвар А	198216, СПб, б-р Новаторов, 11, к2литА, ч168п1-Н	780545004
168	СПб Склад Кубинская	196240, СПб, ул. Кубинская, 75, к.1,2, лит Ж, Б	781045001
169	СПб Меркурий А	197374, СПб, ул. Савушкина, 141, лит. А	781445006
170	СПб ПИК А	190031, СПб, ул. Ефимова, 2	783845001
171	ОП на Казанской	190000, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, 25	783845002
172	СПб Мега Парнас А	188660, Ленинградская область, Всеволожский р-н, Порошкино д, стр 1	470345001
173	СПб Мега Дыбенко А	188640, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Мурманское шоссе, 12 км, пом. 2030	470345002
174	Гатчина Кубус А	188300, Ленинградская обл, г. Гатчина, Пушкинское ш, 15	470545001
175	Сургут Аура А	628406, ХМАО - Югра АО, г. Сургут, Нефтеюганское ш, 1, 2076	860245005
176	Сургут Сити Молл А	628403, ХМАО - Югра АО, г. Сургут, Югорский тракт, 38	860245004
177	Нижевартовск Югра Молл К	628616, ХМАО - Югра АО, г. Нижевартовск, ул. Ленина, 15/п	860345002
178	Сыктывкар Парма А	167023, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Коммунистическая, 50, В-11	110145001
179	Тамбов Рио А	392000, Тамбовская обл, г. Тамбов, ул. Советская, 99а	682945001
180	Томск Изумрудный Город А	634021, Томская обл, г. Томск, Комсомольский пр-кт, 13 б	701745001
181	Томск Манеж А	634063, Томская обл., г. Томск, ул. Беринга, 10	701745003
182	Тула Макси А	300001, Тульская обл, г. Тула, ул. Пролетарская, 2, Б87	710545001
183	Тула Гостинный Двор А	300041, Тульская обл., г. Тула, ул. Советская, 47	710745002
184	Тюмень Вояж А	625000, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Герцена, 94, пом № 44, 3 этаж	720345002
185	Тюмень Гудвин А	625048, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Максима Горького, 70, аб, 119	720345006
186	Кристалл Акула	625000, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Дмитрия Менделеева, 1 а, пом 2-127	720345001
187	Тюмень Сити Молл А	625059, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, 60, В33	720345007
188	Улан-Удэ КапиталМолл А	670045, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, пр-кт Автомобилистов, 4, а	32645001
189	Улан-Удэ Пиплз Парк А	670033, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Жердева, 136, 1	32345001

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

190	Ульяновск АкваМолл А	432005, Ульяновская обл, г. Ульяновск, Московское ш, 108, 268-269	732745002
191	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Рубежная, 174, 3028	27445001
192	УФА ПЛАНЕТА А	450096, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Энтузиастов, 20, пом №2-021-2 этаж	27645001
193	Уфа Аркада А	450022, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Минигали Губайдуллина, 6, 86	27845002
194	Уфа Центральный А	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Цюрупы, 97, лител, С25	27845003
195	Стерлитамак Фабри А	453103, РОССИЯ, Башкортостан Респ., Стерлитамак г., Худайбердина ул, влд. 120,,	26845001
196	Челябинск Алмаз А	454010, Челябинская обл, г. Челябинск, Копейское ш, 64, 3-36	744945001
197	Челябинск ГОРКИ КА - Обособленное подразделение ООО "КОНЦЕПТ ГРУПП"	454007, Челябинская обл, г. Челябинск, ул. Артиллерийская, 136	745245001
198	Магнитогорск Семейный Парк А	455049, Челябинская обл, г. Магнитогорск, Карла Маркса пр-кт, 172	745645001
199	Челябинск Космос А	454003, Россия, Челябинская обл., Челябинск г., Чичерина ул, 28,,	744745001
200	Ярославль Аура А	150014, Ярославская обл, г. Ярославль, ул. Победы, 41, пом В1032	760445002
201	Ярославль Вернисаж А	150521, Ярославская обл, Ярославский р-н, п. Нагорный, ул. Дорожная, 6А, п. 120	762745002
202	Ярославль Глобус А	150518, Ярославская обл, Ярославский р-н, п. Красный Бор, 1	762745001
203	Москва Мегполис А	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, 8, XXVI	772545003

Генеральный директор



[Handwritten signature]

А.С. Немаева

28.03.2022

Приложение №2
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Информация о наличии и движении нематериальных активов

Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на 01 января	Накопленная амортизация на 01 января	Балансовая стоимость на 01 января	Поступление	Выбытие	Изменение амортизации за период	Первоначальная стоимость на 31 декабря	Накопленная амортизация на 31 декабря	Балансовая стоимость на 31 декабря
Сайт	2021	7 386	(5 134)	2 252	6 088	-	(992)	13 474	(6 126)	7 348
	2020	7 386	(3 866)	3 520	-	-	(1 268)	7 386	(5 134)	2 252
Товарный знак	2021	85	(31)	54	82	-	(10)	167	(41)	126
	2020	85	(22)	63	-	-	(9)	85	(31)	54
Итого	2021	7 471	(5 165)	2 306	6 171	-	(1 002)	13 641	(6 167)	7 474
	2020	7 471	(3 888)	3 583	-	-	(1 277)	7 471	(5 165)	2 306



Генеральный директор

Немаева А.С.

28.03.2022

Приложение №3

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Информация о наличии и движении основных средств по группам

Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на 01 января	Накопленная амортизация на 01 января	Балансовая стоимость на 01 января	Поступление	Выбытие	Изменение амортизации за период	Первоначальная стоимость на 31 декабря	Накопленная амортизация на 31 декабря	Балансовая стоимость на 31 декабря
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021	104 766	(78 615)	26 151	7 869	(6 399)	(5 115)	106 236	(83 730)	22 506
	2020	96 785	(68 713)	28 072	14 379	(6 398)	(9 902)	104 766	(78 615)	26 151
Офисное оборудование	2021	83 508	(71 343)	12 165	2 419	-	(5 085)	85 927	(76 428)	9 499
	2020	80 003	(60 056)	19 947	3 633	(127)	(11 287)	83 508	(71 343)	12 165
Транспортные средства	2021	2 842	(720)	2 122	-	(2 454)	332	388	(388)	-
	2020	683	(683)	-	2 454	(296)	(37)	2 842	(720)	2 122
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	251 530	(174 857)	76 673	11 449	(14 238)	(11 807)	248 741	(186 664)	62 077
	2020	257 825	(158 924)	98 901	14 083	(20 378)	(15 933)	251 530	(174 857)	76 673
Капитальные вложения в арендованное имущество	2021	57 843	(54 227)	3 616	1 306	(6 327)	(3 184)	52 822	(51 043)	1 779
	2020	74 149	(61 609)	12 540	522	(16 828)	(7 382)	57 843	(54 227)	3 616
Прочие основные средства	2021	10 604	(2 951)	7 653	2 115	-	(1 788)	13 421	(4 739)	8 683
	2020	7 093	(2 284)	4 809	42 614	(39 503)	(666)	10 604	(2 951)	7 653
Итого	2021	511 093	(382 714)	128 379	25 158	(29 418)	(20 279)	507 535	(402 992)	104 544
	2020	516 537	(352 270)	164 267	77 685	(83 530)	(30 444)	511 093	(382 714)	128 379



Генеральный директор  Немаева А.С.
28.03.2022

Приложение №4

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Информация о наличии и движении запасов по группам на 31 декабря:

Группа запасов	Период	Стоимость на 01 января	Резерв на 01 января	Балансовая стоимость на 01 января	Поступление	Выбытие	Оборот между группами	Стоимость на 31 декабря	Резерв на 31 декабря	Балансовая стоимость на 31 декабря
Материалы	2021	35 705	-	35 705	69 451	(72 720)	208	32 644	-	32 644
	2020	37 862	-	37 862	64 820	(67 936)	959	35 705	-	35 705
Готовая продукция	2021	66	-	66	629	(854)	659	499	-	499
	2020	-	-	-	50	-	15	66	-	66
Товары на складах	2021	941 721	-	941 721	633 448	(452 799)	(88 613)	1 033 756	(138 778)	894 978
	2020	913 796	-	913 796	416 803	(431 344)	42 466	941 721	-	941 721
Товары в розничной торговле	2021	631 770	-	631 770	7 135	(1 725 005)	1 673 408	587 308	(16 763)	570 545
	2020	884 668	-	884 668	27 828	(1 210 989)	930 264	631 770	-	631 770
Товары в пути	2021	661 649	-	661 649	3 293 704	(116)	(3 570 632)	384 606	-	384 606
	2020	331 586	-	331 586	2 600 565		(2 270 501)	661 649	-	661 649
Товары отгруженные	2021	584 147	-	584 147	740	(1 835 207)	1 984 970	734 650	(39 752)	694 898
	2020	276 262	-	276 262	1	(988 913)	1 296 798	584 147	-	584 147
Итого	2021	2 855 059	-	2 855 059	4 005 106	(4 086 702)	-	2 773 463	(195 293)	2 578 170
	2020	2 444 174	-	2 444 174	3 110 067	(2 699 182)	-	2 855 059	-	2 855 059



Генеральный директор

Немаева А.С.

28.03.2022

