

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Общества с ограниченной ответственностью «Екатеринбург Яблоко»,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Екатеринбург яблоко» (далее Общество), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Екатеринбург Яблоко»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Екатеринбург Яблоко»

Юридический адрес Общества: 620014 г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, дом 62, оф.306
Общество зарегистрировано 17 июля 2012г. ИФНС России по Кировскому району г. Екатеринбурга. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 66 № 007163467

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6670381056

Код причины постановки на учет (КПП): 667101001

Основным видом деятельности ООО «Екатеринбург Яблоко» в 2022 году являлась розничная торговля косметическими и парфюмерными товарами.

Прочими видами деятельности ООО «Екатеринбург Яблоко» в 2022 году являлись:

- Розничная торговля туалетным и хозяйственным мылом;
- Розничная торговля галантерейными изделиями;
- Розничная торговля чулочно-носочными изделиями;
- Розничная торговля товарами бытовой химии, синтетическими моющими средствами.
- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты
- Рекламная деятельность
- Оптовая торговля косметическими и парфюмерными товарами
- Услуги по предоставлению мест парковки
- Интернет-торговля
- Торговля по агентским договорам
- Розничная торговля лекарственными препаратами для медицинского применения.

Общество имеет лицензию на осуществление фармацевтической деятельности от 17.05.2022 г. № Л042-01021-66/00271195.

Общество в своей деятельности использует словесный и графический товарный знак «ЗОЛОТОЕ ЯБЛОКО».

Общество имеет 100% долю в уставном капитале иностранных компаний:

1. Общество с ограниченной ответственностью "Яблоко Бьюти Маркет", зарегистрированной 08.10.2019 г. в Республике Беларусь. Номинальная стоимость доли 1 400 000,00 белорусских рублей, что эквивалентно 41 303 695,60 рублей.
2. Товарищество с ограниченной ответственностью "Яблоко Бьюти Маркет KZ", зарегистрировано 06.05.2021 г. в Республике Казахстан. Номинальная стоимость доли 852 000,00 тенге, что эквивалентно 149 458,69 рублей.
3. Общество с ограниченной ответственностью «GAG BEAUTY MARKET», зарегистрировано 05.10.2022 г. в Республике Узбекистан. Номинальная стоимость доли 350 000 000,00 сум, что эквивалентно 1 830 836,00 руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Ковалева Ольга Викторовна

Бенефициарными владельцами Общества являются: Паняк Максим Стефанович, Кузовлев Иван Геннадьевич.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составляет 40 000 (сорок тысяч) рублей.

Учредители:

1. ООО «Ритейл Консалтинг Компани»
Доля уставного капитала - 35%
Номинальная стоимость 14 000,00
2. ООО «УК «Кристал»
Доля уставного капитала — 52%
Номинальная стоимость 20 800,00
3. Матвеева Оксана Владимировна
Доля уставного капитала — 13,00%
Номинальная стоимость 5 200,00

Общество имеет шестнадцать Филиалов, зарегистрированные по адресу:

1. 630105 г. Новосибирск, пр-кт Красный, д.98, оф.30, зарегистрирован 02.07.2014 г. в ИФНС по Заельцевскому району г. Новосибирска, КПП 540243001
2. 121552 г. Москва, ул. Ярцевская, д.19, помещение 160, зарегистрирован 10.10.2016 г. в ИФНС №31 г. Москва, КПП 773143001
3. 614105 г. Пермь, Комсомольский пр-кт,36, зарегистрирован 04.12.2018 г. в ИФНС России по Ленинскому району г. Перми №59, КПП 590243001
4. 344068 г. Ростов-на-Дону, Михаила Нагибина пр-кт, 32Д, 2, зарегистрирован 04.12.2018 г. в Межрайонной ФНС России №23 по Ростовской обл, КПП 616143001
5. 443013 г. Самара, Коммунистическая ул, д.90, оф.1, зарегистрирован 04.12.2018 г. в Межрайонной ФНС России №18 по Самарской области, КПП 631743001
6. 680000 г. Хабаровск, ул. Пионерская, д.2В, зарегистрирован 15.10.2019 г. в ИФНС России по Индустриальному району г. Хабаровска, КПП 272343001
7. 191025 г. Санкт-Петербург, Невский пр-кт, 114_116, литер А, зарегистрирован 17.09.2019 г. в Межрайонной ИФНС № 10 по г. Санкт Петербургу, КПП 784143001
8. 410034 г. Саратов, ул. им. Зарубина В.С., 167, зарегистрирован 14.02.2020 г. в Межрайонной ФНС России № 8 по Саратовской области, КПП 645243001
9. 420111 РТ, г. Казань г, ул. Пушкина, 2, зарегистрирован 11.03.2020 г. в Межрайонной ИФНС № 14 по Республике Татарстан, КПП 165543001

10. 454080 г. Челябинск, ул. Сони Кривой, 26 зарегистрирован 21.04.2020 г. в ИФНС России по Центральному району г. Челябинск, КПП 745343001
11. 603022 г. Нижний Новгород, ул. Большая Покровская, 82, зарегистрирован 21.04.2020 г. в ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода, КПП 526043001
12. 400001 г. Волгоград, ул. Рабоче-Крестьянская, 9Б, зарегистрирован 15.10.2020 г. в Межрайонной ИФНС № 10 по Волгоградской области, КПП 346043001
13. 354068 г. Сочи, ул. Новая Заря, 7, зарегистрирован 09.08.2021 г. в Межрайонной ИФНС №7 по Краснодарскому краю, КПП 236643001
14. 350000 г. Краснодар, ул. Им. Володи Головатого, 313А, зарегистрирован 09.09.2021 г. в ИФНС №1 по г. Краснодару, КПП 230843001.
15. 664022 г. Иркутск, ул. 3 Июля, д. 25, зарегистрирован 18.11.2022 г. в Межрайонной инспекции ФНС №16 по Иркутской области, КПП 384943001.
16. 660125 г. Красноярск, ул. 9 Мая, д. 37, зарегистрирован 11.10.2022 г. в ИФНС по Советскому району г. Красноярска, КПП 246543001.

и двадцать семь обособленных подразделений, зарегистрированных по адресу:

1. 620014 г. Екатеринбург, ул. Вайнера д.9, зарегистрировано 17.12.2015 г. в ИФНС РФ по Ленинскому району г. Екатеринбурга. КПП 667145003
2. 620075 г. Екатеринбург, ул. Мальшева, д.71, пом. 107, зарегистрировано 02.03.2016 г. в Межрайонной ИФНС № 31 по Свердловской области, КПП 668545002
3. 123100 г. Москва, Пресненская наб, д.12, пом.2106, зарегистрировано 28.11.2016 г. в ИФНС №3 по г. Москве, КПП 770345001
4. 123317 г. Москва, Пресненская наб, д.2, пом.213, зарегистрировано 18.01.2017 г. в ИФНС №3 г. Москве, КПП 770345002
5. 125009 г. Москва, Брюсов пер, 2/14,9, зарегистрировано 02.07.2018 г. в ИФНС №3 в г. Москве, КПП 770345003
- 6.125171 г. Москва, Ленинградское ш, 16А,4,178, зарегистрировано 10.12.2018 г. в ИФНС №43 в г. Москве, КПП 774345001
7. 117545 г. Москва, ул. Дорожная, 1,5(4), зарегистрировано 05.02.2019 г. ИФНС № 26 по г. Москве, КПП 772645001
8. 108811 г. Москва, Киевское шоссе,23-й (П. Московский),1, зарегистрировано 06.05.2019 г. в ИФНС № 51 по г. Москве, КПП 775145001
9. 115230 г. Москва, Воршавское ш, 36,7, зарегистрировано 01.07.2019 г. в ИФНС № 26 по г. Москве, КПП 772645002
10. 117556 г. Москва, Чонгарский б-р, 7, зарегистрировано 01.10.2019 г. в ИФНС № 26 по г. Москве, КПП 772645003
11. 680026 г. Хабаровск , ул. Жданова, д.16, зарегистрировано 18.09.2019 г. в ИФНС № 6 по Хабаровскому краю, КПП 272245001
12. 191025 г. Санкт-Петербург, Невский проспект, 114_116, литер А, зарегистрировано 31.03.2020 г. в ИФНС № 10 по г. Санкт-Петербургу, КПП 784145001
13. 420049 РТ, г. Казань, ул. Павлюхина, 91, зарегистрировано 22.07.2020 г. в Межрайонной ИФНС № 4 по Республике Татарстан, КПП 165945001
14. 194362 г. Санкт-Петербург, п. Парголово, Городское ш.6, литера С, зарегистрировано 20.10.2020 г. в Межрайонной ИФНС № 17 по г. Санкт-Петербургу, КПП 780245001
15. 620014 г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, стр.3, зарегистрировано 12.01.2021 г. в ИФНС в Верх-Исетском районе г. Екатеринбурга, КПП 665845001
16. 614065 г. Пермь, ш. Космонавтов 162Б, зарегистрировано 01.02.2021 г. в ИФНС по Индустриальному району г. Перми, КПП 590545001
17. 191040 г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-т, 30А, зарегистрировано 01.04.2021 г. в Межрайонной ИФНС №11 по г. Санкт-Петербургу, КПП 784245001

18. 129226 г. Москва, пр-т Мира, 211, к2, зарегистрировано 02.04.2021 г. в ИФНС № 16 по г. Москве, КПП 771645001
19. 142324 Московская область, г. Чехов, д. Люторецкое, ул.Производственная,3, зарегистрировано 23.08.2021 г. в ИФНС России по г. Чехову Московской области, КПП 504845001
20. 350055 г. Краснодар, п. Индустриальный, участок 25, зарегистрировано 16.09.2021 г. в ИФНС №4 по г. Краснодару, КПП 231145001
21. 115054 г. Москва, Павелецкая пл., 3, зарегистрировано 30.09.2021 г. в ИФНС №5 по г. Москве, КПП 770545001
22. 107031 г. Москва, Трубная пл., 2, зарегистрировано 01.10.2021 г. в ИФНС №2 по г. Москве, КПП 770245001
23. 614045 г. Пермь, ул. Петропавловская, 73 А, зарегистрировано 01.11.2021 г. в ИФНС по Ленинскому району г. Перми, КПП 590245001.
24. 630005 г. Новосибирск, ул. Гоголя, 13, зарегистрировано 14.03.2022 г. в Межрайонной ИФНС № 22 по Новосибирской области, КПП 540645001.
25. 121352 г. Москва, Кутузовский пр-т, д.57, зарегистрировано 28.03.2022 г. в ИФНС № 31 по г. Москве, КПП 773145001
26. 630015 г. Новосибирск, ул. Планетная, зд. 32/1, зарегистрировано 29.06.2022 г. в Межрайонной ИФНС № 21 по Новосибирской области, КПП 540545001.
27. 127015 г. Москва, ул. Вятская, дом 49, стр. 2, зарегистрировано 22.07.2022 г. в ИФНС № 14 по г. Москве, КПП 771445001.

Снято с учета три обособленных подразделения:

1. 140053 Московская область, г. Котельники, Яничкин проезд, 7, 1, зарегистрировано 26.09.2018 г. в Межрайонная ИФНС №17по Московской области , КПП 502745001. Снято с учета 16.09.2021 г.
2. 680003 г. Хабаровск, ул. Пионерская, 1е, зарегистрировано 05.12.2019 г. в ИФНС по Индустриальному району г. Хабаровска, КПП 272345001. Снято с учета 14.05.2021 г.
3. 127549 г. Москва, ул. Лескова,14, зарегистрировано 01.07.2020 г. в ИФНС № 15 по г. Москве, КПП 771545002. Снято с учета 08.11.2022 г.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 3 618 человека.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2022 год составила 4 977 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год является ООО Аудиторская компания «АВУАР», ИНН 7453129140.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера с использованием компьютерной техники, программы 1С-Бухгалтерия.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Основные средства, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная оценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней скользящей себестоимости. Учет товаров ведется по покупной стоимости.

Общество ведет учет материально-производственных запасов в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 2021 года.

ФСБУ 25/2018, ФСБУ06/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021 применяются с отчетности, начиная с 2022г. без применения ретроспективного метода.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в уменьшение выручки, транспортные расходы, учитываемые на счете 44 – пропорционально себестоимости проданных товаров, остальные расходы на продажу – в полном объеме.

Расходы организации при начислении налога на имущество отражаются в составе расходов на продажу.

Общество создает оценочные обязательства в части резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска и резерв по сомнительным долгам.

На 31 декабря расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитывают путем умножения фактических затрат на оплату труда за промежуточный период на норматив и увеличивают на соответствующую сумму страховых взносов.

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

НДС, полученный от покупателей и заказчиков и уплаченный поставщикам и подрядчикам, НДС уплаченный в бюджет, НДС полученный из бюджета отражается свернуто. В отчете о движении денежных средств свернутый НДС отражается по строке "Прочие поступления" или "Прочие платежи".

Налог на доходы физических лиц, удерживаемый с сотрудников и уплачиваемый в их пользу в бюджет отражается в составе строки "Оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам".

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

В 2022 году в Учетную политику вносились изменения по вопросу отражения в бухгалтерском учете операций по учету основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 и учету аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Учетная политика на 2021 год	Учетная политика на 2022 год
Понятия отсутствовали ранее	Введены понятия Балансовая стоимость, Группа основных средств, Обесценение Инвестиционная недвижимость, Элементы амортизации, Ликвидационная стоимость
Текущая (восстановительная) стоимость	Переоцененная стоимость — стоимость объекта ОС после переоценки

<p>Актив принимается организацией к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:</p> <p>а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;</p> <p>б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;</p> <p>в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;</p> <p>г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.</p>	<p>Для целей бухгалтерского учёта объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:</p> <p>а) имеет материально-вещественную форму;</p> <p>б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;</p> <p>в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;</p> <p>г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).</p>
<p>Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплекс конструктивно сочленённых предметов – это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.</p> <p>В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.</p>	<p>Единицей учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплексом конструктивно сочленённых предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признаётся самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p>

<p>Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.</p> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаётся 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).</p> <p>Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.</p>	<p>При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.</p>
<p>Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составлял 40 000 рублей</p>	<p>Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составляет 100 000 рублей.</p>
<p>Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесённые к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).</p>	<p>Не подлежат амортизации:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости; ■ основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции); ■ используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
<p>В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трёх месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.</p>	<p>Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.</p>

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.	Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчётный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.
Положения по учету капитальных вложений специальными нормативными актами не регулировались	Положения по учету капитальных вложений раскрыты в разделе 2. Настоящей отчетности
Учет расходов на аренду производился путем отнесения расходов по аренде в расходы текущего периода.	Положения по учету аренды раскрыты в разделе 2. Настоящей отчетности

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом ретроспективно в упрощенном порядке путем внесения изменений в межотчетный период.

Иные существенные исправления в учетную политику за 2022 год по сравнению с 2021 годом не вносились.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1 Показатели баланса.

Наименование показателя	31.12.2022 г., тыс. руб.	31.12.2021 г., тыс. руб.	31.12.2020 г., тыс. руб.
Основные средства (стр.1150), из них:	19 803 068	18 952 042	3 049 846
<i>Основные средства</i>	<i>4 850 616</i>	<i>4 069 138</i>	<i>2 622 578</i>
<i>Не завершенные капвложения</i>	<i>94 828</i>	<i>401 596</i>	<i>180 429</i>
<i>Право пользования активом</i>	<i>14 857 624</i>	<i>14 454 308</i>	-
<i>Материалы для капвложений</i>	-	-	<i>144 761</i>
<i>Авансы, выданные по капвложениям и основным средствам</i>	-	-	<i>100 069</i>
<i>Лизинговое оборудование</i>			<i>2 009</i>
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:	253 115	520 001	266 067
<i>Расходы будущих периодов</i>	<i>31 341</i>	<i>48 397</i>	<i>13 268</i>
<i>Обеспечительный залог по договорам аренды</i>	-	-	<i>167 825</i>
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность</i>	-	-	<i>84 974</i>
<i>Авансы, выданные по</i>			

капвложениям и основным средствам	110 126	222 989	-
Материалы для капвложений	111 648	248 615	-
Запасы (стр. 1210), из них:	14 579 436	7 945 071	4 501 699
Сырье и материалы	101 446	52 052	65 113
Затраты в незавершенное производство	18 234	12 209	5 601
Товары	14 459 756	7 880 810	4 430 985
Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:	5 686 298	4 373 483	2 910 258
Покупатели	1 714 078	1 358 579	823 436
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	115	2 408	5 239
Авансы, выданные на приобретение запасов	3 689 412	2 779 273	1 535 966
Обеспечительный залог по договорам аренды (долгосрочная дебиторская задолженность)	210 016	185 037	-
Резерв по сомнительным долгам	(13 088)	(656)	(671)
Прочее	85 765	48 842	546 288
Денежные средства (стр.1250), из них:	1 716 924	1 044 594	1 687 667
Денежные средства в кассе	67 610	56 558	14 598
Денежные средства в банках	763 535	494 700	1 413 974
Денежные средства в пути	885 779	493 336	259 095
Нераспределенная прибыль (стр.1370), из них:	5 033 830	2 215 987	976 628
Прибыль присоединенной организации	-	-	213 649
Заемные средства (стр.1410 и 1510), из них:	10 343 398	6 676 822	4 029 076
Заемные средства долгосрочные	2 031 600	2 298 566	1 420 368
Заемные средства краткосрочные	8 305 329	4 371 234	2 603 700
Проценты по заемным средствам	6 469	7 022	5 008
Кредиторская задолженность (стр.1520), из них:	13 817 363	10 320 561	7 508 351
Поставщики и подрядчики	10 783 070	9 514 908	6 219 556
Задолженность поставщиков по премиям и бонусам	(699 580)	(1 206 496)	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 032 971	275 955	183 670
Задолженность перед персоналом по оплате труда	228 088	201 182	95 556
Авансы полученные	2 098 537	1 494 044	976 077
Прочие	374 277	40 968	33 492

Увеличение балансовой стоимости основных средств вызвано активной инвестиционной политикой Общества, направленной на расширение торговых площадей (путем получения в аренду) и их оснащение современным оборудованием.

Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства	2022	19 919 099	1 395 652	7 793 970	4 245 249	334 758	2 702 542	23 467 791	3 759 551
- всего	2021	4 254 303	1 202 792	5 458 800	3 566 097	81 786	664 298	6 147 006	1 785 304
в том числе:									
Машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства и неотделимые улучшения	2022	5 464 791	1 395 652	1 818 226	1 21 921	32 734	888 522	7 098 171	2 247 554
	2021	3 812 834	1 202 792	3 672 110	1 739 532	81 786	664 298	5 745 411	1 785 304
Аренда ОС (ППА)	2022	14 454 308	0	4 532 153	2 616 841	302 024	1 814 020	16 369 620	1 511 996
	2021								
Лизинговое оборудование	2022	15 402		8 454	23 857				
	2021	401 596		1 672 837	1 979 605			94 828	
Незавершенные капиталозаботы	2022	180 429		1 778 236	1 557 070			401 596	
	2021								

Увеличение балансовой стоимости основных средств вызвано активной инвестиционной политикой Общества, направленной на расширение производственных площадей (путем приобретения и получения в аренду) и их оснащение современным оборудованием

Изменения по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

(тыс. руб.)

Основные средства	На 31.12.2021 до перехода на ФСБУ 6/2020			На 31.12.2021 после перехода на ФСБУ 6/2020			На 31.12.2022		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Основные средства всего	5 745 411	1 785 304	3 960 107	5 464 791	1 395 652	4 069 139	7 098 171	2 247 554	4 850 617
Изменения по ФСБУ 6/2020 всего:				- 280 620	- 389 652	109 032			
Состав изменений по ФСБУ				- 280 620	- 389 652	109 032			
Основные средства, имеющие первоначальную стоимость менее 100 000 руб					- 4 316	4 316			
Пересмотр СПИ по основным средствам, не амортизированным по состоянию на 31.12.2021 и имеющим первоначальную стоимость более 100 000 руб.					- 142 440	142 440			
Пересмотр СПИ по основным средствам, полностью амортизированным по состоянию на 31.12.2021 и имеющим первоначальную стоимость более 100 000 руб.					- 150 292	150 292			
Списание объектов не отвечающих ОС				-280 620	- 92 604	- 188 016			

Все изменения по ФСБУ 25/2018.

В составе прав пользования активами отражены следующие объекты аренды:

(тыс. руб.)

Объект учета	Арендодатель	Дата начала	Дата окончания	Величина ППА на 31.12.2021	Увеличение ППА за 2022 год	Уменьшение ППА за 2022 год	Амортизация ППА за 2022 год	Списание Амортизации при списании ППА за 2023 год	Величина ППА на 31.12.2022	Сумма процентов
Договор аренды 092АС-ЯЕ21 от 25.06.2021 г.	АВАНТ-СПЭМС ООО	01.07.2021	31.05.2022	1 355			1 355	1 355		20
Договор аренды 125АС-ЯЕ22 от 30.05.2022 г.	АВАНТ-СПЭМС ООО				3 155			1 893	1 262	98
Договор аренды АР-26/2021 от 09.12.2021 г.	АГОРА-ЦЕНТР ООО	01.06.2022	30.04.2023							
Аренда APPLEBOX Афимолл дог 063БЕЛ-21.MR2021/04-Б36 от 13.04.21	Аренда APPLEBOX Афимолл дог 063БЕЛ-21.MR2021/04-Б36 от 13.04.21	20.12.2021	31.10.2023	1 523					1 254	62
Договор аренды 063БЕЛ-21.MR2021/04-Б36 от 13.04.21	БЕЛЛЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД АКОО	02.12.2022	06.08.2031	410 579	4 135	414 714	23 809	23 809	394 402	910
Договор аренды 303БЕЛ-16.MR2016/11-Апс15 от 11.11.16	БЕЛЛЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД АКОО	13.04.2021	31.07.2022	648 436	7 048	655 484	168 649	168 649		8 696
Аренда склада Афимолл дог 247БЕЛ-21.MR2021/12-5-78 от 10.12.21	БЕЛЛЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД АКОО	11.11.2016	31.07.2022	10 462		10 462	1 068	1 068		121
Аренда APPLEBOX Афимолл дог 063БЕЛ-21.MR2021/04-Б36 от 13.04.21	Беллейт Констракшена Лимитед МКООО	10.12.2021	31.07.2022	408 222	408 222	408 222	14 316	14 316		2 935
Договор аренды 303БЕЛ-16.MR2016/11-Апс15 от 11.11.16	Беллейт Констракшена Лимитед МКООО	01.08.2022	01.12.2022		496 348	496 348	25 513	25 513		3 425
Аренда склада Афимолл дог 247БЕЛ-21.MR2021/12-5-78 от 10.12.21	Беллейт Констракшена Лимитед МКООО	01.08.2022	01.12.2022		9 612		652		8 960	109
Договор аренды 149/2019А от 20.12.2019	БРОСКО ООО	14.12.2019	13.11.2034	269 010			20 827		248 183	21 367
Договор аренды 050/2020 ОФ от 27.01.2020	БРОСКО ООО	21.12.2019	13.11.2034	5 625			435		5 190	444
Договор аренды 165/2021МФ от 01.02.2021	БРОСКО ООО	01.02.2021	13.11.2034	3 638			282		3 356	287
Договор аренды №1115-ДДАК1 от 15.03.2021 (фиксированная)	Галерея Красноярск АО	01.02.2021	13.11.2030	478 242			53 635		424 607	13 323
Договор аренды 1115-ДДАК1 от 15.03.2021 (эксплуатация)	Галерея Красноярск АО	02.08.2021	02.11.2030	22 992			2 579		20 413	641
Договор аренды 1115-ДДАК1 от 15.03.2021 (маркетинг)	Галерея Красноярск АО	02.08.2021	02.11.2030	4 598			516		4 082	128

Договор аренды 1116-ДДАК1 от 15.03.2021	Галерея Краснодар АО	02.08.2022	02.11.2030	37 983	1 773		4 314	35 442	1 075
Аренда магазина Ростов-на-Дону ТЦ горизонт дсг Z7 от 30.01.2018	Горизонт ТК АО			403 406	10 693		36 551	377 548	32 041
Договор аренды МСК-ОДС-08/2021 от 30.04.2	Джинтек ООО	01.02.2018	01.02.2033	224 303	10 524		11 408	223 419	18 126
Договор аренды МСК-ОДС-08/2021 от 30.04.2 ДС 3 от 24.01.2022	Джинтек ООО	10.08.2021	10.08.2041		1 056			1 056	2
Договор аренды МСК-ОДС-08/2021 от 30.04.2 ДС 3 от 24.01.2022	Джинтек ООО	24.12.2022	10.08.2041		1 047		49	998	79
Договор аренды 0004 от 01.02.2022г.	Зима ООО	24.01.2022	10.08.2041		587	587			21
Договор аренды 005 от 31.12.2022г.	Зима ООО	01.02.2022	31.12.2022		587			587	
Договор аренды 67-Р16 от 01.09.2016	ИК Джи Эй Групп ООО	31.12.2022	30.11.2023	24 665			4 933	19 732	1 837
Спецификация №4 от 20.02.2019 к договору аренды оборудования 681-Р18(ИК/У74-Р18(ЕЯ) от 30.11.18	ИК Джи Эй Групп ООО	01.09.2016	31.12.2031	4 201			813	3 388	315
Спецификация №1 от 08.12.2018 г. к договору аренды оборудования 681-Р18(ИК/У74-Р18(ЕЯ) от 30.11.18	ИК Джи Эй Групп ООО	20.02.2019	31.12.2031	4 065			813	3 252	303
Спецификация №2 к договору аренды оборудования 681-Р18(ИК/У74-Р18(ЕЯ) от 30.11.18	ИК Джи Эй Групп ООО	08.12.2018	31.12.2031	4 122			811	3 311	308
Спецификация №3 к договору аренды оборудования 681-Р18(ИК/У74-Р18(ЕЯ) от 30.11.18	ИК Джи Эй Групп ООО	08.12.2018	31.12.2031	4 069			814	3 255	304
Спецификация №7 к договору аренды оборудования 681-Р18(ИК/У74-Р18(ЕЯ) от 30.11.18	ИК Джи Эй Групп ООО	10.12.2018	31.12.2031	4 151			817	3 334	311
Спецификация №5 дог 681-Р18(ИК/У74-Р18(ЕЯ) от 30.11.18	ИК Джи Эй Групп ООО	30.11.2018	31.12.2031	4 147			816	3 331	310
Спецификация №6 к договору аренды оборудования 681-Р18(ИК/У74-Р18(ЕЯ) от 30.11.18	ИК Джи Эй Групп ООО	23.01.2019	31.12.2031	4 129			812	3 317	309
		23.01.2019	31.12.2031						

Договор аренды оборудования 681-Р18(ИК)/74-Р18 (ЕЯ) от 30.11.18	ИК Джи Эй Групп ООО	30.11.2018	31.12.2031	4 051				824	3 227	302
Спецификация 9 к. 681-Р18(ИК)/74-Р18 (ЕЯ) от 30.11.18	ИК Джи Эй Групп ООО	01.04.2019	31.12.2031	4 273				801	3 472	321
Договор аренды оборудования 684-Р18(ИК)/74-Р18 (ЕЯ) от 30.11.18	ИК Джи Эй Групп ООО	30.11.2018	31.12.2031	4 051				824	3 227	302
Договор аренды 02/Д1-18/19 от 09.09.2019	Инвестиционно-ипотечная компания ООО			306 240	10 962	208		30 745	286 249	8 768
Договор аренды №0004 от 01.02.2022г.	ИП Баранова Ирина Евгеньевна	31.01.2020	30.01.2032	989				198	791	73
Договор аренды 37/5/1-2/2021 от 26.07.2021	ИП Гиндин Александр Валентинович	01.02.2022	31.12.2026	836				167	669	62
Договор аренды ДА-КР-ПР-ДЦЕ/2/203 от 12.04.2021	ИП Грибов Евгений Владимирович	26.07.2021	31.12.2026	314				63	251	23
Договор аренды б/н от 01.09.2022	ИП Казакева Татьяна Алексеевна	01.09.2022	31.07.2023		3 408			1 022	2 386	70
Договор аренды б/н от 01.10.2021	ИП Казакева Татьяна Алексеевна	01.10.2021	31.08.2022	7 120		7 120		2 313		247
Договор аренды ЕЯ1390.22 от 01.06.2022	ИП Каширина Лилия Валентиновна	01.07.2022	31.05.2025		52 743			7 756	44 987	1 979
Договор аренды б/н от 25.03.2016	ИП Коротков Андрей Леонидович	25.03.2016	24.03.2026	13 392	579			3 205	10 766	989
Договор аренды б/н от 01.04.2021	ИП Коротков Андрей Леонидович	01.04.2021	31.12.2023	6 324	17			3 174	3 167	398
Договор аренды б/н от 17.09.2015	ИП Кузнецов И. Г.	17.09.2015	31.12.2031	1 782				178	1 604	132
Договор аренды 128-Р18 от 01.06.2018	ИП Кузнецов И. Г.	01.06.2018	31.12.2031	1 074				63	1 011	80
Договор аренды 24-Р12(ЕЯ)/31-Р12(К)/21-Р12	ИП Кузнецов И. Г.	22.11.2012	31.12.2031	5 834		5 834		693	683	124
Договор аренды 01/1-Р16 от 31.12.2015 1/2	ИП Кузнецов И. Г.	31.12.2015	31.12.2031	123				25	98	9
Договор аренды 469-Р21 от 07.09.2021	ИП Леонов Николай Вячеславович	07.09.2021	01.09.2016	41 169	362			8 690	32 841	3 038
Договор аренды б/н от 17.09.2015	ИП Паняк М. С.	17.09.2015	31.12.2031	1 782				366	1 426	132
Договор аренды 128-Р18 от 01.06.2018	ИП Паняк М. С.	01.06.2018	31.12.2031	1 074				215	859	80
Договор аренды 24-Р12(ЕЯ)/31-Р12(К)/21-Р12	ИП Паняк М. С.	22.11.2012	31.12.2031	5 834		5 834		693	683	124
Договор аренды 01/1-Р16 от 31.12.2015	ИП Паняк М. С.	31.12.2015	31.12.2031	123				25	98	9
Договор аренды 37/5/1-2/2021 от 26.07.2021	ИП Яковлев Антон Павлович	26.07.2021	31.12.2026	836				167	669	62
Договор аренды РОС-ДА-15-Б-0-1-Anchorf 10-ВН-2020/212 от 30.11.2020	КАШИРСКИЙ ДВОР-СЕВЕРЯНИН АО	11.01.2021	11.01.2036	546 913	47 450	134 583		35 057	424 723	15 006
Договор аренды ДА-412-09/2020 от 15.10.2020	Котлаж ООО	15.09.2021	14.09.2036	486 243	132 280	9 898		36 383	572 242	44 058
Договор аренды ДА-521-09/2022 от 29.08.2022	Котлаж ООО	01.09.2022	01.12.2022		1 482	1 482		106		19
Договор аренды ДА-546-10/2022 от 27.10.2022	Котлаж ООО	15.11.2022	14.08.2025		1 482	1 482		45	1 437	15

Договор аренды 218/0918-S от 26.09.2018	Кубик ООО	01.10.2018	01.03.2027	1 297 020	20 588		250 704	1 066 904	25 600
Договор аренды 218/0918-S от 26.09.2018	Кубик ООО	01.10.2018			44 103	44 103	44 103		57
Договор аренды 0364-ПТ-21-ДДА от 01.12.2021	Ля Терра ООО	01.12.2021	22.04.2036	170 158	8 292	27 149	11 529	139 772	13 300
Договор аренды 0365-ПТ-21-ДДА от 01.12.2021	Ля Терра ООО	01.12.2021	22.04.2036	102	5		7	100	8
Договор аренды 2.3.4/СКП2022 от 01.04.2022	ЛАУТ АО	01.04.2022	28.02.2023		1 062		850	212	37
Договор аренды 1-84/Д2019 от 01.12.2019	ЛАУТ АО	01.12.2019	25.07.2031	200 928	6 968		21 292	186 604	16 111
Договор аренды Б/н от 10.06.19	ЛАУТ АО	10.06.2019	25.07.2031	8 810		35	918	7 857	707
Договор аренды 143/14 от 01.11.2014	Летний дождь ООО	01.11.2014	31.12.2026	349			70	279	26
Договор аренды 794-ДАММ от 31.12.20	МОРЕМОЛП ООО	27.05.2021	27.10.2030	325 836	3 067		36 987	291 916	9 149
Договор аренды 795-КДАММ от 31.12.20	МОРЕМОЛП ООО	31.12.2020	27.10.2030	56 377	801		6 409	50 769	1 589
Договор аренды Н ДОР-4/2019/17 от 02.10.2019 от 02.10.19г.	Москалстрой-ТН АО	02.10.2019	31.01.2025	295			96	199	20
Договор аренды ДОР-4/2019/17 от 02.10.19	Москалстрой-ТН АО	14.10.2019	31.01.2025	5 465	126		1 782	3 809	381
Договор аренды ДОР-4/2019/09 от 01.02.19	Москалстрой-ТН АО	01.02.2019	31.01.2025	69 726	3 261		23 459	49 528	4 965
Договор аренды НГ-11/2021 от 30.04.2021	НЕПЛИНКА РИЭЛТИ ООО	02.08.2021	28.02.2022	6 642		6 642	6 642		30
Договор аренды НГ-11/2021 от 30.04.2021	НЕПЛИННАЯ ГАЛЕРЕЯ ООО	02.08.2021	02.08.2041	482 542	430 737		40 849	872 630	65 532
Договор аренды НГ-12/2021 от 30.04.2021	НЕПЛИННАЯ ГАЛЕРЕЯ ООО	02.08.2021	02.08.2041	166 175	13 039		8 452	170 762	13 465
Договор аренды АР-3-310/22 от 20.12.2021	НИКИТСКИЕ ВОРОТА АО	01.10.2021	30.09.2023	1 946	2 112		2 163	1 895	85
Договор аренды Б/н от 24.12.2012 (1 эт)	Новая планета ООО	01.03.2013	14.07.2024	68 710	27 685	30 131	31 205	55 059	5 310
Договор аренды Б/н от 21.04.2010 г.	Новая планета ООО	21.04.2010	31.12.2026	6 733			1 347	5 386	500
Договор аренды Б/н от 24.12.2012 (подвал)	Новая планета ООО	15.01.2013	14.07.2024	25 834			10 000	15 834	1 696
Договор аренды 438-ДДА/ГН от 27.12.2021	Невомолл ООО	20.01.2022	19.05.2029		266 453		33 307	233 146	7 193
Договор аренды 443-КДА/ГН от 01.03.2022	Невомолл ООО	01.03.2022	28.02.2029		9 952		1 079	8 873	230
Договор аренды 96/21-ОР(Ск3) от 22.11.2021	Осиновая роща ООО	01.11.2020	31.10.2025	2 149	984		615	2 518	168
Договор аренды 109/20-ОР(Ск3) от 16.10.2020	Осиновая роща ООО	01.11.2020	31.10.2025	36 115	3 970		9 535	30 550	2 625
Соглашение А23/С2019 от 14.10.2019	Павелецкая Площадь ООО	14.10.2019	13.10.2034	1 453 427	177 695	76 619	120 760	1 433 543	118 843
Договор аренды ЕР-Х-2019 от 12.09.2019	Перспектива-ДВ ООО	12.11.2019	13.11.2034	29 494			2 283	27 211	2 334
Договор аренды 980К-2-ДДА от 21.10.2020	Планетамолл-Красноярск ООО	01.10.2022	28.02.2038		551 790		6 064	545 726	11 332

Договор аренды О-119/22 от 11.04.2022	ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ ООО	11.04.2022	10.04.2037	1 309	174 786	1 482	7 722	1 309	165 562	10 146
Договор аренды П-34/20 от 08.12.2020	ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ ООО	01.09.2021	10.04.2022	1 309		1 309		1 309		16
Договор аренды 303БЕЛ-16.МР2016/11-Алс15 от 11.11.16	СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС ООО	02.12.2022	19.07.2027		473 796				473 796	1 240
Договор аренды 328-ДДАСБ от 30.12.2021	Славянка ООО	01.04.2022	29.08.2029		309 369		28 124		281 245	6 687
Договор аренды 28/22-2А от 01.07.2018г.	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬФА" ООО	01.09.2022	31.07.2023		632		189		443	13
Договор аренды 171-LASNC (Basic Rent) от 05.08.2019	Стокманн СПб Центр ООО	31.08.2019	31.08.2034	2 295 500			181 224		2 114 276	54 853
Договор аренды 171-LASNC (Marketing Fee) от 05.08.2019	Стокманн СПб Центр ООО	31.08.2019	31.08.2034	26 585			2 099		24 486	635
Договор аренды 171-LASNC (Operational Expenses) от 05.08.2019	Стокманн СПб Центр ООО	31.08.2019	31.08.2034	106 355			8 396		97 959	2 541
Договор аренды №171-LASNC от 05.08.2019 (Офис - Базовая и эксплуатационная часть)	Стокманн СПб Центр ООО	31.08.2019	31.08.2034	48 843			3 856		44 987	3 872
Договор аренды №171-LASNC от 05.08.2019 (склад - Базовая и эксплуатационная часть)	Стокманн СПб Центр ООО	31.08.2019	31.08.2034	13 431			1 060		12 371	1 065
Договор аренды ЛТ2019/12-MSUNA.1/MSU1M.1 от 03.12.19	Строительная компания Бриа ООО	31.08.2019	31.08.2034	1 930 088	90 438		210 036		1 810 490	50 157
Договор аренды ЦСО-ДДА-003 от 01.04.2022	СтройинвестКонсалтинг ООО	25.12.2020	06.05.2031		210 815		13 280		197 535	12 563
Договор аренды преварительный ЦСО-ПДА-003 от 07.09.2019	СтройинвестКонсалтинг ООО	12.11.2020	12.11.2032	213 917		213 917	5 928			1 476
Договор аренды ДА-КР-ПР-ДЦЕ/9/910 от 01.03.2022	Терминал 2 ООО	12.11.2020	31.03.2022		1 154		176		978	72
Договор аренды ДА-КР-ПР-ДЦЕ/9/912 от 01.08.2021 с 01.08.2021-31.12.2026	Терминал 2 ООО	01.03.2022	28.02.2027	985			197		788	72
Договор аренда ДА-КР-ПР-ДЦЕ/11/115 от 01.04.2021	Терминал 3 ООО	01.08.2021	31.12.2026	1 234			247		987	91
Договор аренды 29 от 13.09.2021	Терминал ООО	01.04.2021	31.12.2026	170		170	170			4
Договор аренды 7 от 22.08.2022	Терминал ООО	01.10.2021	31.08.2022		232		69		163	5
(Спец.1) Договор аренды № ТМНЕКВ-73Л от 24.03.2022	Toyota Материал Хендлинг РУС ООО	01.09.2022	31.07.2023		6 361		314		6 047	223
(Спец.2) Договор аренды № ТМНЕКВ-73Л от 24.03.2022	Toyota Материал Хендлинг РУС ООО	18.07.2022	17.07.2030		2 796		87		2 709	62
Договор аренды 02/20 от 01.06.2020	Торговый Центр АО	23.09.2022	23.09.2030	281 580		1 383	20 287		259 910	22 449
Договор аренды 1-С/20 от 01.06.2020	Торговый Центр АО	10.10.2020	09.10.2035				432		5 543	477
Договор аренды VII-31-2015 от 31.07.2015	Триумф ООО	31.07.2015	01.03.2036	112 208			7 921		104 287	2 887
Договор аренды VII-31-2015-с от 31.07.2015	Триумф ООО	31.07.2015	01.03.2036	19 895			1 383		18 212	504
Договор аренды 7-Р21/504-Р21 от 20.08.2021	УК Кристалл ООО	20.08.2021	31.12.2026	2 125			425		1 700	159

Договор аренды 35-Р22/24-Р22 от 01.04.2022	УК Кристалл ООО	01.04.2022	31.12.2026	4 351	2 040	291	1 749	117
Договор аренды 8-Р21/606-Р21 от 01.08.21	УК Кристалл ООО	01.08.2021	31.12.2026			870	3 481	325
Договор аренды 28-Р22/86-Р22 от 01.06.2022	УК Кристалл ООО	01.06.2022	31.12.2026		648	72	574	29
Договор аренды 9-Р21/606-Р21 от 01.07.2021	УК Кристалл ООО	01.07.2021	31.12.2026	2 166		433	1 733	162
Договор аренды 1181-Р20 от 01.12.20	УК Кристалл ООО	19.06.2022	31.12.2026		260	29	231	11
Договор аренды 23-Р22/22-Р22 от 22.01.2022	УК Кристалл ООО	24.01.2022	31.12.2026		1 621	219		56
Договор аренды 37-Р22/111-Р22 от 01.11.2022	УК Кристалл ООО	01.11.2022	31.10.2030		2 744	29	2 715	37
Договор аренды 10-Р21/507-Р21 от 05.05.21	УК Кристалл ООО	05.05.2021	31.12.2031	4 663		933	3 730	348
Договор аренды 802-Р19 от 07.10.19	УК Кристалл ООО	02.06.2022	07.12.2024		700	140	560	30
Договор аренды R1-A15-2020Д от 18.03.2020	УК ТЕХНОЛОГИЯ ООО	18.03.2020	31.03.2035	460 873		34 783	426 090	36 517
Договор аренды F117-2020К от 01.06.2020	УК ТЕХНОЛОГИЯ ООО	01.06.2020	31.03.2035	48 297		3 721	45 576	3 906
Договор аренды 63/2020 от 29.10.2020 г.	Фонд Президентский центр Б.Н. Ельцина	29.10.2020	31.07.2023	2 180	2 947	3 252	1 875	135
Договор аренды 0826-01 от 26.08.2022 г.	Фонд Президентский центр Б.Н. Ельцина	01.09.2022	31.07.2023	464	3 801	1 140	2 661	80
Договор аренды 31/19-2А от 30.05.2019г.	Ханг-Холдинг ООО	01.09.2019	31.08.2022			449	449	10
Договор аренды ДА-3.025-ЭЭ от 27.03.2019	Эдисонэнерго ООО	11.11.2019	10.11.2029	54 877	2 068	6 981	49 964	3 941
Договор аренды ДА-5.025-ЭЭ от 27.03.19	Эдисонэнерго ООО	12.10.2020	30.06.2022	51 154		2 722	2 722	1 349
Договор аренды ДА-3.064-ЭЭ от 05.09.2019	Эдисонэнерго ООО	11.11.2019	10.11.2024	1 297	11	446	862	82
Договор аренды ДА-5.025.2-ЭЭ от 15.07.20	Эдисонэнерго ООО	12.10.2020	30.06.2022	2 788		356	356	71
Договор аренды 001 от 01.03.2022	ЭКОНСФЕРА ПСК ЗАО	01.03.2022	31.01.2023		213	192	21	7
Договор аренды 001 от 01.04.2021	ЭКОНСФЕРА ПСК ЗАО	01.04.2021	28.02.2022	40		40		
Договор аренды 006 от 20.10.2021г.	ЭКОНСФЕРА ПСК ЗАО	25.10.2021	31.12.2026	2 461		492	1 969	187
Договор аренды 1012016070160 от 08.07.16	ЭНКА ТЦ ООО	14.02.2017	14.02.2027	245 187	17 648	50 404	212 431	6 293
Договор аренды оборудования 6271 от 01.04.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2021	31.03.2026	744		175	569	55
Договор аренды оборудования 6303 от 01.04.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2021	31.03.2026	363		85	278	27

Договор аренды оборудования 6377 от 01.06.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.06.2021	31.05.2026	401					91	310	301
Договор аренды оборудования 6617 от 01.02.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.02.2022	31.10.2022		871			871	120		39
Договор аренды оборудования 6324 от 09.04.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	09.04.2021	08.04.2026	898					207	691	66
Договор аренды оборудования 6095 от 02.02.2021 срок 02.02.2021 - 01.02.2026	Эсте Лаудер Компания ООО	02.02.2021	01.02.2026	482					116	366	35
Договор аренды оборудования 6762 от 01.04.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2022	31.03.2027				1 019		138	881	58
Договор аренды оборудования 177-Р18 от 08.08.2018	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2018	31.03.2023	701					561	140	35
Договор аренды оборудования 321103 от 01.01.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2021	31.01.2023	506					467	39	22
Договор аренды оборудования 6634 от 01.03.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.03.2022	28.02.2027				577		88	489	37
Договор аренды оборудования 6765 от 01.04.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2022	31.03.2027				732		99	633	42
Договор аренды оборудования 6309 от 01.04.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2021	31.03.2026	547					129	418	40
Договор аренды оборудования 6252 от 04.03.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	04.03.2021	03.03.2026	745					175	570	54
Договор аренды оборудования 6374 от 01.06.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.06.2021	31.05.2026	470					106	364	36
Договор аренды оборудования 6304 от 01.04.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2021	31.03.2026	431					101	330	32
Договор аренды оборудования 58-Р18 от 08.08.2019	Эсте Лаудер Компания ООО			191					152	39	9
324988 324988 от 01.01.2021 срок 01.01.2021-31.05.2023	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2021	31.05.2023	383					270	113	20
Договор аренды оборудования 323782 от 01.01.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2021	28.02.2023	591					507	84	28
Договор аренды оборудования 324339 от 01.01.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2021	30.06.2023	3 568					2 378	1 190	197
Договор аренды оборудования 6612 от 01.01.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2022	31.12.2026				577		108	469	43
Договор аренды 162-Р18 от 08.08.18г.	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2018	31.03.2023	200					160	40	10
336011 от 29.05.2019	Эсте Лаудер Компания ООО	11.01.2019	10.08.2023	187					112	75	11
Договор аренды оборудования 6381 от 23.06.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	23.06.2021	22.06.2026	452					101	351	33
Договор аренды оборудования 6790 от 01.06.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.06.2022	31.05.2027				662		46	616	21

Договор аренды оборудования 6540 от 01.10.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.10.2021	30.09.2026	1 225			258	967	91
Договор аренды оборудования 5135 от 01.01.2020	Эсте Лаудер Компания ООО			1 735			612	1 123	119
Договор аренды оборудования 6579 от 01.03.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2020	31.10.2024		618		94	524	39
Договор аренды оборудования 6763 от 01.04.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.03.2022	28.02.2027		623		85	538	36
Договор аренды оборудования 6611 от 01.01.2022 срок 01.01.2022 - 31.12.2026	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2022	31.03.2027		542	542	82		28
Договор аренды оборудования 6772 от 01.05.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2022	31.10.2022		708		84	624	36
Договор аренды оборудования 5437 от 01.03.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.05.2022	30.04.2027	804			254	550	56
Договор аренды оборудования 5373 от 01.01.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.03.2020	28.02.2025	593			198	395	41
Договор аренды оборудования 5792 от 01.07.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2020	31.12.2024	225			64	161	16
Договор аренды оборудования 6465 от 01.01.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.07.2020	30.06.2025		1 615		329	1 286	119
Договор аренды оборудования 6060 от 01.01.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2022	31.07.2026	195			49	146	14
Договор аренды оборудования 5969 от 01.11.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2021	31.12.2025	739			193	546	53
Договор аренды оборудования 6080 от 11.01.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.11.2020	31.10.2025	430		430	75		19
Договор аренды оборудования 5939 от 21.10.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	11.01.2021	30.09.2022	267			70	197	19
Договор аренды оборудования 5966 от 02.11.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	21.10.2020	20.10.2025	593			151	442	43
Договор аренды оборудования 6428 от 01.07.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	02.11.2020	01.11.2025	1 238		1 238	191		56
Договор аренды оборудования 6429 от 01.07.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.07.2021	30.09.2022	1 303			289	1 014	96
Договор аренды оборудования 5973 от 01.11.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.07.2021	30.06.2026	272			71	201	20
Договор аренды оборудования 322069 от 01.01.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2020	31.10.2025	476			439	37	21
Аренда парковки РЦ Дорожная Разрешение 2/ДОР от 11.04.2019	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2021	31.01.2023	458			102	356	34
Договор аренды оборудования 6543 от 11.10.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.07.2021	30.06.2026	747			155	592	56
		11.10.2021	10.10.2026						

Договор аренды оборудования 6539 от 07.10.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	07.10.2021	06.10.2026	1 651			342	1 309	123
Договор аренды оборудования 6561 от 01.01.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2022	31.10.2026		460		89	371	34
Договор аренды оборудования 6743 от 01.03.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.03.2022	28.02.2027		568		87	481	36
Договор аренды оборудования 6745 от 01.03.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.03.2022	28.02.2027		796		121	675	51
Договор аренды оборудования 6742 от 01.03.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.03.2022	28.02.2027		1 428		218	1 210	91
Договор аренды оборудования 6632 от 01.03.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.03.2022	28.02.2027		474		72	402	30
Договор аренды оборудования 329199 от 29.05.2019	Эсте Лаудер Компания ООО	26.03.2019	25.12.2023	479			240	239	30
Договор аренды оборудования 328954 от 01.01.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2021	31.08.2023	1 408			845	563	82
Договор аренды оборудования 328962 от 01.01.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2021	31.08.2023	924			555	369	54
Договор аренды оборудования 325008 от 01.01.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2021	31.05.2023	1 058			747	311	57
Договор аренды оборудования 6792 от 01.06.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.06.2022	31.05.2027		868		61	807	27
Договор аренды оборудования 40-Р-18 от 30.03.2018 Самара	Эсте Лаудер Компания ООО	15.01.2018	14.01.2023	158			146	12	7
Договор аренды оборудования 323774 от 01.01.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2021	30.09.2022	428	428		272		16
Договор аренды 5915 от 02.09.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	02.09.2020	01.09.2025	297			79	218	21
Договор аренды оборудования 5914 от 01.09.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.09.2020	31.08.2025	352			96	256	25
Договор аренды оборудования 6096 от 01.02.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.02.2021	31.01.2026	922			226	696	67
Договор аренды оборудования 6376 от 01.06.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.06.2021	31.05.2026	504			114	390	37
Договор аренды оборудования 5972 от 01.11.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.11.2020	31.10.2022	289	289		59		15
Договор аренды оборудования 6635 от 01.03.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.03.2022	28.02.2027		1 462		223	1 239	93
Договор аренды оборудования 6789 от 01.04.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2022	31.03.2027		911		123	788	52
Договор аренды оборудования 6636 от 01.03.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.03.2022	28.02.2027		505		77	428	32
Договор аренды оборудования 6590 от 01.01.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2022	30.11.2026		751		142	609	56

Договор аренды оборудования 6575 от 01.01.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2022	30.11.2026			740	140	600	55
Договор аренды оборудования 6640 от 01.03.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.03.2022	28.02.2027			556	85	471	35
Договор аренды оборудования 6791 от 01.06.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.06.2022	31.05.2027			1 401	98	1 303	441
Договор аренды оборудования 6302 от 01.04.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2021	31.03.2026	550			129	421	40
Договор аренды оборудования 6761 от 01.04.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2022	31.03.2027			1 440	195	1 245	83
Договор аренды оборудования 6589 от 01.01.2022	Эсте Лаудер Компания ООО	01.01.2022	30.11.2026			582	110	472	43
Договор аренды оборудования 6373 от 01.06.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.06.2021	31.05.2026	910			206	704	67
Договор аренды оборудования 5943 от 01.10.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.10.2020	30.09.2025	753			201	562	54
Договор аренды оборудования 5950 от 01.11.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.11.2020	31.10.2025	324			84	240	23
Договор аренды оборудования 5789 от 01.07.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.07.2020	31.10.2022	829	829		185		41
Договор аренды оборудования 5878 от 13.08.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	13.08.2020	12.08.2025	1 024			279	745	73
Договор аренды оборудования 5905 от 01.09.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.09.2020	31.08.2025	1 631			445	1 186	117
Договор аренды оборудования 6296 от 01.04.2021	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2021	31.03.2026	1 645			387	1 258	121
Договор аренды оборудования 5942 от 01.10.2020	Эсте Лаудер Компания ООО	01.10.2020	30.09.2025	437			117	320	31
Договор аренды оборудования 40-Р18 от 16.05.2018 Челябинск	Эсте Лаудер Компания ООО	05.02.2018	04.02.2023	536			459	77	24
Договор аренды оборудования 54-Р18 от 07.06.2018	Эсте Лаудер Компания ООО	01.04.2018	31.03.2023	595			476	119	29
Прил 373000709 к Договору аренды оборудования 3711015786 от 23.08.2019г	ЮНГХАЙПРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	16.11.2020	31.12.2029	2 510	4	240	327	2 419	191
Прил 373000710 к Договору аренды оборудования 3711015786 от 23.08.2019г	ЮНГХАЙПРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	01.12.2020	31.12.2029	5 544		538	734	5 348	466
Прил 3730025855 к Договору аренды оборудования 3711015786 от 23.08.2019г	ЮНГХАЙПРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	16.12.2021	31.12.2029	2 043		198	271	1 970	172
Прил 3730018302 к Договору аренды оборудования 3711015786 от 23.08.2019г	ЮНГХАЙПРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	01.12.2019	31.12.2029	10 738		1 042	1 422	10 358	903

Прилож. 3730025642 Договору аренды оборудования 3711015786 от 23.08.2019г	ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	14.01.2022	13.01.2030		7 557	872	800		5 885	552
Договор аренды 14-22 от 08.07.2022 срок	ЮРИНКОН ООО	14.07.2022	30.06.2027		21 991		1 864		20 127	792
Итого				14 454 308	4 532 153	2 616 841	1 814 020	302 024	14 857 624	723 430

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, опубликованной в Статистическом бюллетене Банка России (средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях), за месяц предшествующий месяцу признания права пользования активом.

Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Балансовая стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Балансовая стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы -всего	2022	7 945 071		65 384 477	58 750 112			14 579 436	
	2021	4 501 699		90 307 811	86 864 439			7 945 071	
<i>в том числе:</i>									
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	2022	52 052		765 311	715 918			101 445	
	2021	65 113		619 629	632 690			52 052	
<i>Товары для перепродажи</i>	2022	7 702 890		47 787 401	41 237 657			14 252 634	
	2021	4 356 529		70 566 348	67 219 987			7 702 890	
<i>Товары отгруженные</i>	2022	177 920		16 774 871	16 745 668			207 123	
	2021	74 456		8 044 481	7 941 017			177 920	
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	2022	12 209		56 894	50 869			18 234	
	2021	5 601		11 077 353	11 070 745			12 209	

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	на конец периода
Итого дебиторская задолженность	2022	4 373 483	5 686 298
	2021	2 910 258	4 373 483
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	2022	185 037	210 016
	2021		185 037
<i>в том числе</i>			
Авансы, выданные по аренде	2022	185 037	210 016
	2021		185 037
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	2022	4 188 446	5 476 282
	2021	2 910 258	4 188 446
<i>в том числе</i>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022	1 358 579	1 714 078
	2021	823 436	1 358 579
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	2022	2 408	115
	2021	5 239	2 408
Авансы, выданные поставщикам	2022	2 779 273	3 689 412
	2021	1 535 966	2 779 273
Прочая дебиторская задолженность	2022	48 186	72 677
	2021	545 617	48 186

Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	2022	10 320 561	13 817 363
	2021	7 508 351	10 320 561
<i>в том числе:</i>			
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	2022	8 308 412	10 083 490
	2021	6 218 419	8 308 412
По расчетам с покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов	2022	1 494 044	2 098 537
	2021	976 077	1 494 044
Обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	2022	275 955	1 032 971
	2021	183 671	275 955
Задолженность по оплате труда	2022	201 182	228 088
	2021	95 556	201 182
Прочая кредиторская задолженность	2022	40 968	374 277
	2021	33 492	40 968

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. нет.

Наличие и движение кредитов и займов

Расшифровка движения заемных средств за 2022 год по основному долгу и процентам представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	Год	Остаток на начало года	Получено	Погашено	Переведено в состав краткосрочных	Курсовая разница	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6		8
Долгосрочные обязательства	2022	2 298 566	270 000		536 966		2 031 600
	2021	1 420 368	1 205 751		327 553		2 298 566
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	2022	2 254 157	270 000		492 557		2 031 600
	2021	1 309 344	1 200 200		255 387		2 254 157
Долгосрочные займы	2022	44 409			44 409		
	2021	111 024	5 551		72 166		44 409
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	2022		258 521	258 521			
	2021		184 395	184 395			
Краткосрочные обязательства	2021	4 378 256	26 464 034	23 044 942	565 328		8 362 676
	2021	2 608 708	12 447 510	11 005 830	327 868		4 378 256
в том числе:							
Краткосрочные кредиты	2022	4 304 619	25 702 349	22 216 089	520 919		8 311 798
	2021	2 524 034	12 232 012	10 706 814	255 387		4 304 619
Краткосрочные займы	2022	66 615		66 615	44 409		
	2021	79 666		85 217	72 166		66 615
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	2022	7 022	761 685	762 238			6 469
	2021	5 008	215 498	213 799	315		7 022

3.2 Доходы по обычным видам деятельности

Виды доходов	За 2022 г. тыс. руб.	За 2021 г. тыс. руб.
Выручка (стр.2110), в том числе	61 381 865	40 462 030
<i>Розничная торговля</i>	<i>34 482 016</i>	<i>27 511 873</i>
<i>Интернет-торговля</i>	<i>24 459 584</i>	<i>11 271 093</i>
<i>Оптовая торговля</i>	<i>1 295 336</i>	<i>726 428</i>
<i>Рекламные и маркетинговые услуги</i>	<i>1 122 052</i>	<i>832 883</i>
<i>Комиссионная торговля</i>	<i>8 831</i>	<i>83 418</i>
<i>Услуги салона красоты</i>	<i>-</i>	<i>2 289</i>
<i>Услуги по предоставлению парковки</i>	<i>7 540</i>	<i>5 609</i>
<i>Аренда</i>	<i>5 338</i>	<i>4 558</i>
<i>Прочее</i>	<i>1 168</i>	<i>23 879</i>
Прочие доходы (стр.2340), в том числе:	6 895 710	301 843
<i>Излишки при инвентаризации</i>	<i>91 279</i>	<i>34 362</i>
<i>Выручка от реализации прочих активов</i>	<i>203 784</i>	<i>38 371</i>
<i>Курсовые разницы</i>	<i>6 556 098</i>	<i>1 357</i>
<i>Прочие доходы</i>	<i>44 549</i>	<i>227 753</i>

3.3 Расшифровка расходов

Виды затрат	За 2022 г. тыс. руб.	За 2021 г. тыс. руб.
Себестоимость продаж (стр.2120), в том числе:	37 996 627	26 975 064
<i>Себестоимость розничных продаж</i>	<i>22 373 262</i>	<i>20 213 404</i>
<i>Себестоимость оптовых продаж</i>	<i>1 181 709</i>	<i>671 700</i>
<i>Себестоимость интернет-продаж</i>	<i>16 719 824</i>	<i>8 515 534</i>
<i>Премии, бонусы поставщиков</i>	<i>(2 278 168)</i>	<i>(2 426 337)</i>
<i>Себестоимость салона</i>	<i>-</i>	<i>763</i>
Коммерческие расходы	17 536 028	11 070 763
<i>Материальные расходы</i>	<i>8 886 457</i>	<i>6 201 000</i>
<i>Расходы на оплату труда</i>	<i>4 412 964</i>	<i>2 717 941</i>
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	<i>1 181 984</i>	<i>770 612</i>
<i>Амортизация</i>	<i>861 202</i>	<i>605 128</i>
<i>Рекламные расходы</i>	<i>2 193 421</i>	<i>776 082</i>

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг по строке 2120 Отчета о финансовых результатах уменьшена на величину премий и бонусов, полученных от поставщиков за выполненные условия договоров поставки в 2022 году.

4. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами и остатки по таким операциям представлены в таблице ниже.

С ООО «Яблоко Бьюти Маркет» заключены следующие договоры:

(руб.)

Наименование, номер, дата договора	Сальдо на 01.01.22	Выдано займов / Начислено процентов/отгружено товаров/оказано услуг	Оплата	Сальдо на 31.12.22
Договор займа №206-Р20 от 27.02.2020г.	13 988 852,47	1 4421 424,67	15 410 277,14	0,00
Договор займа №11-Р21(ЕЯ)/01-Р21(ЯБМ) от 20.01.2021г.	443 029 794,53	50 976 712,31	23 159 589,04	470 846 917,80
Договор займа №594-Р21(ЕЯ)/49-Р21(ЯБМ) от 28.12.21 г.	100 027 397,26	41 085 726,03	77 366 576,34	63 746 546,95
Договор поставки № 49-Р21 от 11.02.21 г.	267 783 772,00	273 352 117,29	319 933 842,54	221 202 046,75
Договор поставки 01-Р22 от 10.10.2022 г.	0,00	2 561 232,18	0,00	2 561 232,18
Договор поставки 02-Р22 от 11.10.2022 г.	0,00	652 764,72	0,00	652 764,72
Договор поставки б/н от 28.04.2022 г.	0,00	921 234,82	189 224,92	732 009,90
Договор об оказании услуги 55-Р21 от 27.12.2021 г.	0,00	1 724 765,24	0,00	1 724 765,24
Договор об оказании услуги 02-У22 от 28.04.2022 г.	0,00	1 786 455,80	0,00	1 786 455,80

С ООО «Яблоко Бьюти Маркет КЗ» заключены следующие договоры:

(руб.)

Наименование, номер, дата договора	Сальдо на 01.01.22	Выдано займов / Начислено процентов/отгружено товаров/оказано услуг	Оплата	Сальдо на 31.12.22
Договор займа №69-Р22 от 25.05.2022 г.	0,00	54 497 917,81	3 860 931,51	50 636 986,30
Договор займа N 72-Р22 от 02.11.2022 г.	0,00	505 527 671,24	0,00	505 527 671,24
Договор займа N 96-Р22 от 24.08.2022 г.	0,00	311 707 123,29	8 394 794,52	303 312 328,77
Договор займа №32-Р22 от 20.04.2022 г.	0,00	214 139 178,09	11 591 232,88	202 547 945,21
Договор займа №492-Р21 от 20.09.2021 г.	161 649 931,51	399 510 616,45	55 495 616,45	505 664 931,51
Договору займа N 87-Р22 от 23.12.2022 г.	0,00	50 032 876,71	0,00	50 032 876,71
Договор поставки № 97-Р22 от 04.08.2022 г.	0,00	25 557 059,44	105 320 315,09	79 763 255,65
Договор поставки № 96-Р22 от 04.08.2022 г.	0,00	0,00	5 823 920,00	5 823 920,00
Договор поставки № 15-П21 от 19.11.21 г.	224 085,06	263 403,50	0,00	487 488,56
Договор поставки № 16-П21 от 25.11.21 г.	1 010 063,42	330 151 471,96	0,00	331 161 535,38
Договор аренды оборудования 10-Р22 от 03.03.2022 г.	0,00	495 161,30	0,00	495 161,30

С ООО "Ритейл Консалтинг Компани" заключены следующие договоры:

(руб.)

Наименование, номер, дата договора	Сальдо на 01.01.22	Поступило/реализовано услуг/ТМЦ	Оплата	Сальдо на 31.12.22
Договор купли-продажи подарочных карт	0,00	3 915 500,00	3 915 500,00	0,00
Договор поставки № 118-Р22 от 01.01.2022 г.	0,00	1 135 437,72	436 164,40	699 273,32
Договор на проведение промоакций 77-Р14 от 01.01.2014 г.	465 286 546,05	166 800 000,00	198 727 474,89	433 359 071,16
Договор аренды т/с №460-Р17 от 16.10.2017 г.	225 000,00	300 000,00	0,00	525 000,00
Договор на оказание консультационных услуг №195-Р12(РК)/25-Р12 (ЕЯ) от 27.11.2012 г.	997 371,64	311 000 000,00	324 720 324,40	62 100 000,00
Договор на оказание рекламных услуг №92Р13 от 05.02.2013 г.	185 305 649,46	1 643 769 177,69	1 814 542 764,79	356 079 236,56

Договор аренды сайта №У224-Р12/РК52-Р12 от 27.11.2012г.	0,00	9 300 000,00	7 440 000,00	1 860 000,00
Договор аренды № 84-Р22/104-Р22 от 01.10.2022 г.	0,00	169 950,00	0,00	169 950,00
Договор купли-продажи № 75-Р14 от 01.03.2014 г.	0,00	17 990,00	35 980,00	17 990,00
Прочее	2 250 679,91	185 849 296,06	175 465 411,18	12 634 564,79

С ООО «УК КРИСТАЛ» заключены следующие договоры:

(руб.)

Наименование, номер, дата договора	Сальдо на 01.01.22	Поступило/реализовано услуг/ТМЦ	Оплата	Сальдо на 31.12.22
Договор поставки товара № 121-Р22 (ЕЯ)/41-Р22 (УК) от 01.01.2022 г.	0,00	387 363,84	0,00	387 363,84
Договор аренды № 10-Р21/507-Р21 от 05.05.21 г.	893 748,00	681 300,00	1 234 398,00	340 650,00
Договор аренды № 7-Р21/504-Р21 от 20.08.2021 г.	227 032,00	621 000,00	692 782,00	155 250,00
Договор аренды № 8-Р21/505-Р21 от 01.08.2021 г.	529 750,00	1 271 400,00	1 483 300,00	317 850,00
Договор аренды № 802-Р19 от 07.10.2019 г.	0,00	214 225,00	121 975,00	92 250,00
Договор аренды № 9-Р21/506-Р21 от 01.07.21 г.	316 500,00	633 000,00	791 250,00	158 250,00
Соглашению об уступке права (требования №652-Р20) от 31.07.2020г.	50 643 293,54	0,00	50 643 293,54	0,00
Договор цессии 144-Р21 от 24.03.21	23 000 000,00	0,00	23 000 000,00	0,00
Соглашение об уступке №595-Р21 от 30.12.21 г.	27 029 734,08	0,00	27 029 734,08	0,00
О предоставлении права пользования товарным знаком № РД0126428 от 26.06.2013 г.	72 998 344,99	353 627 970,05	355 974 307,39	70 652 007,65

С ООО "ИК "Джи Эй Групп" заключены следующие договоры:

(руб.)

Наименование, номер, дата договора	Сальдо на 01.01.22	Оказано услуг, получено ТМЦ	Оплата	Сальдо на 31.12.22
Договор поставки № 10-(ИК)/46-П13(ЕЯ) от 30.08.2013 г.	2 479 711 043,37	5 146 443 213,81	6 091 112 604,63	3 424 380 434,19
Дополнительно соглашение № 4 от 30.11.2022 г. к договору аренды № 03-Р16/22-Р16 от 20.07.2016 г.	0,00	170 268 213,15	0,00	170 268 213,15
Договор купли-продажи подарочных карт	0,00	247 500,00	247 500,00	0,00
Дополнительное соглашение к договору поставки № 10-(ИК)/46-П13(ЕЯ) от 30.08.2013 г.	111 387 963,42	150 104 593,74	31 000 000,00	230 492 557,16
Договор аренды помещения №03-Р16/22(ЕЯ)/22-Р16(ИК) от 20.07.2016 г.	4 226 586,50	15 256 681,87	18 098 541,26	1 384 727,11
Договор аренды оборудования № 681-Р18(ИК)/74-Р18(ЕЯ)	3 000 000,00	12 000 000,00	15 000 000,00	0,00
Договор аренды парковки №67-Р16 от 01.09.16 г.	600 000,00	7 200 000,00	7 200 000,00	600 000,00
Договор аренды помещения №3 от 26.07.2013г.	7 362 043,51	100 766 696,86	118 331 514,49	10 202 774,12
Договор хранения №534-Р(ЕЯ)/54-Р16(ИК) от 12.10.2016 г.	1 050 000,00	4 200 000,00	5 250 000,00	0,00
Договор уступки права требования (цессии) б/н от 09.12.2019 г.	18 739 699,65	0,00	18 739 699,65	0,00
Договор уступки права требования (цессии) б/н от 16.11.2019 г.	44 473 106,01	0,00	44 473 106,01	0,00
Прочее	871 050,00	0,00	871 050,00	0,00
Соглашение б/н от 01.08.2020 г.	1 005 431,51		1 005 431,51	0,00

С Матвеевой Оксаной Владимировной заключены следующие договоры:

(руб.)

Наименование, номер, дата договора	Сальдо на 01.01.22	Выдано/Начислено процентов	Поступила оплата	Сальдо на 31.12.22
Договор займа 93-Р14(ЯС)/31-Р14 от 01.12.2014 г.	59 677 983,73	203 235 237,10	34 210 875,17	228 702 345,66

В основной управленческий состав предприятия входят директора и управляющие магазинов. Общая сумма вознаграждения в 2022 г. составила 120 513 тыс. руб.

5. Резервы и оценочные значения

Вид резерва	Сумма резерва на 31.12.2022 г. тыс. руб.	Сумма резерва на 31.12.2021 г. тыс. руб.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам с учетом страховых взносов	221 121	136 743
Резерв по сомнительным долгам	13 088	656
Оценочные обязательства по ликвидации основных средств	11 333	-

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв под обесценение запасов в 2022 году не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения соответствующих запасов. Обществом проводятся регулярные инвентаризации ТМЦ, выявленные материально-производственные запасы, срок годности которых истек, утилизируются через предприятие, имеющие лицензию на утилизацию просроченных товаров.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль. ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль», утвержденное приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В 2022 году условный расход для расчета налога на прибыль составил 1 250 047 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов 176 836 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств (284 180) тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства (432 634) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 710 069 тыс. руб.

7. Стоимость чистых активов

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 5 033 870 тыс. руб. и значительно превышают величину Уставного капитала, зарегистрированного в размере 40 тыс. руб.

Кроме того, чистые активы имеет положительную динамику, что свидетельствует об эффективном ведении финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде

8. События после отчетной даты

В настоящее время геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику и наше предприятие, в частности. Из-за введенных экономических санкций уменьшился товароборот элитной парфюмерно-косметической продукции, так как с рынка ушли многие Американские и Европейские поставщики, что повлекло за собой отток клиентов, привыкших пользоваться продукцией определенных брендов. Из-за санкций прекращены или затруднены поставки ряда оборудования и техники, что влечет поиски аналогов в других странах, которые не всегда отвечают качеству.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых, в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководством Общества проведены мероприятия, направленные на изменение направлений поставок основного товара в условиях действующих санкций.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Существенные незавершенные судебные споры отсутствуют.

10. Раскрытие информации о рисках

Не аудируемая информация.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Основная часть продаж услуг Общества осуществляется на условиях предоплаты..

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть, неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На регулярной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Руководство Общества оценивает риск ликвидности как умеренный.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, - на финансовые результаты Общества. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения кредитных ставок на рынке

Риск изменения процентной ставки - это риск несения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов как с фиксированной, так и с плавающей процентной ставкой. Риск изменения процентной ставки относится к обязательствам общества с плавающей процентной ставкой. Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками. Однако, общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа, руководство общества принимает решения о том, какие займы являются более выгодными для привлечения.

11. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики

В связи с началом применения с 01.01.2022 г. новых стандартов по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» были внесены изменения в учетную политику откорректированы ретроспективно(упрощенно) следующие показатели бухгалтерской отчетности за 2022 г. на 31.12.2021.

Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021 Сумма до корректировки	Корректировка	На 31.12.2021 Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	4 608 508	14 316 534	18 925 042
Отложенные налоговые активы	1180	59 829	3 852 826	3 912 655
Прочие внеоборотные активы	1190	269 745	250 256	520 001
Итого по разделу I	1100	5 695 471	18 419 616	24 115 087
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость	1220	138 374	354	138 728
Дебиторская задолженность	1230	4 476 445	(102 962)	4 373 483
Итого по разделу II	1200	13 712 443	(102 608)	13 609 835
БАЛАНС	1600	19 407 914	18 317 008	37 724 922
ПАССИВ				

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 127 319	88 668	2 215 987
Итого по разделу III	1300	2 127 319	88 708	2 216 027
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	45 127	3 875 335	3 920 462
Прочие обязательства	1450	0	12 478 351	12 478 351
Итого по разделу IV	1400	2 343 693	16 353 686	18 697 379
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	10 421 903	(101 342)	10 320 561
Прочие обязательства	1550	0	1 975 956	1 975 956
Итого по разделу V	1500	14 936 902	1 874 614	16 811 516
БАЛАНС	1700	19 407 914	18 317 008	37 724 922

Чистые активы

Наименование строки	Код строки баланса	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	2 127 319	88 708	2 216 027

Директор
ООО «Екатеринбург Яблоко»

Ковалева О.В.

Главный бухгалтер
ООО «Екатеринбург Яблоко»

Золотухина О.Е.

