

ООО «Концепт Групп»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2023 г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Концепт Групп» за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Концепт Групп» за 2023 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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% российскими инвестициями, созданным в соответствии с действующим законодательством РФ.

Состав участников Общества и их доли на 31.12.2023 года:

Акционерное общество «КГ-Инвест», зарегистрированное в соответствии с законодательством РФ, 12 января 2023 года. Основной государственный регистрационный номер компании 1237700012692, место нахождения: 129090 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Большой Балканский, д.20, стр. 1, этаж/пом. 2/19

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

Конечными бенефициарами являются:

- Евтушенков Владимир Петрович
- Шестаков Григорий Игоревич

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.
- долей в уставном капитале ТОО «Концепт Групп Казахстан», место нахождения - Казахстан, г. Астана, пр. Абая, д. 48. Размер доли Общества составляет 90% уставного капитала.

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 1672 человек (2022: 1350 человек).

Органами управления и контроля в Обществе являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;

По состоянию на 31 декабря 2023 года функции Совета директоров на основании Решения №1 единственного участника Общества от 30.06.2023 года исполняли: Засурский Артем Иванович, Заїцев Степан Викторович, Киселев Антон Валерьевич, Камалов Фарид Шамильевич, Малыгин Евгений Михайлович, Петтерсон Ларс Беріе

- Правление – коллегиальный исполнительный орган:

По состоянию на 31 декабря 2023 года функции Правления Общества на основании Протокола №08/23 Заседания Совета директоров Общества от 20.12.2023 года исполняли:

генеральный директор Камалов Фарид Шамильевич

директор по стратегии, Воскобойник Алексей

директор по маркетингу Старикова Лариса

директор по продажам и клиентскому сервису Ставер Николай Юрьевич

заместитель генерального директора по коммерции Магиянов Дмитрий

директор по логистике Галковская Светлана Николаевна,

директор по персоналу Болкунова Мария Викторовна,

финансовый директор Позднякова Алина Игоревна,

руководитель направления правовой поддержки бизнеса Пантюхин Александр,

директор по информационным технологиям Щяпочников Александр,

директор по развитию и арендным отношениям Кораблев Андрей,

директор департамента строительства и эксплуатации Сорокин Сергей,

директор по комплексной безопасности Свирко Константин Борисович,

директор по оптимизации бизнес процессов Ольховиков Александр

- Ревизор - не избирался;

- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган:

По состоянию на 31 декабря 2023 года функции Генерального директора на основании Протокола Совета директоров №06/22 от 02.12.2022 исполнял Камалов Фарид Шамильевич.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 4 марта 2024 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.12 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 20 000 рублей.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

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

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

Переоценка объектов основных средств 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 по обычным видам деятельности периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

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 незначительном 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 2023 года составил:

Доллар США 89,6883 рублей;

Евро 99,1919 рублей;

Китайский юань 12,5762 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 года составил:

Доллар США 70,3375 рублей;

Евро 75,6553 рублей;

Китайский юань 9,8949 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 года составил:

Доллар США 74,2926 рублей;

Евро 84,0695 рублей;

Китайский юань 11,6503 рублей.

Аренда

Общество признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по аренде в отношении всех договоров аренды, в которых Общество является арендатором.

Общество не признает предмет аренды, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей. В отношении данных договоров аренды Общество учитывает арендные платежи в расходах равномерно, в течение срока действия договора аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей, которые не уплачены на дату начала аренды, продисконтированных с использованием ставки привлечения имеющихся заемных средств арендатором. Данная ставка определяется как ставка процента, по которой на дату начала арендных отношений арендатор мог привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Арендные платежи, включенные в стоимость обязательства по аренде, включают:

- фиксированные арендные платежи, включая фиксированные по существу, за вычетом стимулирующих платежей по аренде;
- переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки. Первоначально такие платежи оцениваются с учетом индекса или ставки по состоянию на дату начала аренды.

В последствии обязательства по аренде оцениваются путем увеличения балансовой стоимости с целью отражения процентов по обязательству по аренде (с использованием метода эффективной процентной ставки) и путем уменьшения балансовой стоимости с целью отражения произведенных арендных платежей.

Общество переоценивает обязательство по аренде всякий раз, когда:

- изменился срок аренды или изменилась вероятность исполнения опциона на покупку. В этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования предусмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования
- произошли изменения в индексе, ставке арендного платежа или изменении ожидаемого платежа по гарантированной остаточной стоимости. В этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием первоначальной ставки дисконтирования (за исключением случаев, когда арендные платежи изменяются из-за изменения плавающей процентной ставки – используется пересмотренная ставка дисконтирования)
- договор аренды модифицирован и модификация договора не учитывается как новый договор. В этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных

платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.

Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает первоначальную стоимость соответствующего обязательства по аренде, а также арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты и любые первоначальные прямые затраты. В последствии актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации.

Активы в форме права пользования амортизируются в течение предполагаемого срока аренды, который рассчитывается на основе срока аренды, указанного в договоре аренды, периодов, охватываемых опционами на продление или досрочное расторжение аренды, и срока полезного использования базового актива.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, не включаются в стоимость обязательства по аренде и соответствующего актива в качестве права пользования, а отражаются в составе текущих расходов по обычным видам деятельности в том периоде, в котором происходит событие или условие, инициирующее данные платежи.

Актив в форме права пользования и обязательства по аренде представлены отдельными строками в бухгалтерском балансе.

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 начисленного налога, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества в 2022 году вносились изменения в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Последствия изменения учетной политики в части первого применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются ретроспективно, а именно с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

Последствия изменения учетной политики в части первого применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются перспективно.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» оказало влияние на финансовый результат Общества за 2023 год в сумме 50 232 тыс.рублей, 2022 год в сумме (71 068) тыс рублей, за 2021 год в сумме (52 248) тыс. рублей.

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 2023 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 2023 год.

В 2023 и 2022 годах Общество не имело основных средств, находящихся в залоге.

Переоценка основных средств в 2023 году не проводилась.

Результат от выбытия (продажа, списание) основных средств за 2023 год – убыток в сумме 347 тыс. рублей (2022: убыток 712 тыс. рублей)

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

Объекты, не введенные в эксплуатацию	2023	2022
Оборудование системы электроснабжения	2 109	-
Световой логотип	536	-
Торговое оборудование	3 862	
Устройство потолка, пола, стен из ГКЛ	4 532	
Оборудование видеонаблюдения	2 101	551
Оборудование вентиляции и кондиционирования	3 824	-
Оборудование пожарной сигнализации и пожаротушения	1 307	-
Осветительное оборудование	4 888	-
Офисное оборудование	2 570	537
Оборудование противокражной системы и системы подсчета посетителей	1519	-
Техническая документация	370	336
Итого объекты, не введенные в эксплуатацию	27 618	1 424

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

Объекты, не введенные в эксплуатацию	2023	2022
Товарные знаки	380	0
Итого объекты, не введенные в эксплуатацию	380	0

5. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Общество арендует торговые помещения для розничных магазинов, офисные здания и склады (далее Арендованные здания и помещения):

- 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 125 кв.м. по адресу: г. Москва от ООО "САНСОЛ" ИНН 7709830251 по договору аренды нежилого помещения № А/011123-21 от 01.11.2023г. Срок аренды 11 месяцев.
- информация по аренде помещений для розничных магазинов на 31 декабря представлена в таблице:

Показатель	2023	2022	2021
Количество арендуемых помещений, шт.	241	197	202
Арендованная площадь магазинов, м2	47 200	41 313	39 876

В 2023 и 2022 годах Общество не приобретало транспортные средства в лизинг.

В 2023 и 2022 годах Общество не получало основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Изменения балансовой стоимости актива в форме права пользования представлены ниже:

Наименование	2023	2022
Первоначальная стоимость		
На 1 января	2 845 261	2 654 136
Заключение новых договоров аренды или их модификация	660 686	416 292
Изменение произведенных авансовых платежей по аренде, нетто	3 538	982
Выбытия	(170 252)	(79 745)
Обесценение	-	(176 404)
На 31 декабря	3 339 233	2 845 261
Накопленная амортизация		
На 1 января	(2 289 675)	(1 753 289)
Начислено за период	(420 772)	(626 495)
Выбытия	102 719	90 109
Курсовая разница	-	-
Обесценение	-	-
На 31 декабря	(2 607 728)	(2 289 675)
Балансовая стоимость		
На 1 января	555 586	900 847
На 31 декабря	731 505	555 586

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 28.02.2023 с автопродлонгацией

- 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 30.09.2023 с автопродлонгацией

- часть нежилого помещения площадью 1 кв. м., по адресу г. Санкт-Петербург, улица Казанская, дом 25, лит А, 1 этаж ООО "Милти" ИНН 7722413867 по Договору субаренды части нежилых помещений №б/н от 17.07.2023. Срок аренды – от 17.07.2023 с автопродлонгацией

- часть нежилого помещения площадью до 5 кв. м., по адресу г. Санкт-Петербург, улица Казанская, дом 25, лит А, 1 этаж ИП Галант ИНН 781139571033 по Договору возмездного оказания услуг (размещение холодильника) №б/н от 16.06.2023. Срок аренды – от 16.06.2023 с автопродлонгацией

- часть нежилого помещения площадью по адресу г. Санкт-Петербург, улица Кубинская, дом 75, корпус 1 ИП Галеев ИНН 781152293402 по Договору возмездного оказания услуг №19/06/2023 от 27.06.2023. Срок аренды – от 27.06.2023 с автопродлонгацией

- часть нежилого помещения площадью 1497 кв. м., по адресу г. Санкт-Петербург, улица Кубинская, дом 75, корпус 1, литера Ж ООО "Технолэнд" ИНН К09986 по Договору субаренды №20/203-А/с (ИТПЛ) от 28.04.2023. Срок аренды – от 28.04.2023 с автопродлонгацией

Общество классифицирует данные объекты учета аренды в качестве объектов операционной аренды и признает доходы по аренде равномерно.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов по группам представлена в Приложении №4 к Пояснениям Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности по группам на 31 декабря:

Группа	2023	2022	2021
Задолженность покупателей и заказчиков	303 296	262 494	350 000
Резерв по сомнительным долгам	(194 597)	(177 950)	(242 344)
Авансы выданные	239 321	56 502	78 793
Депозиты выданные	85 846	79 966	85 145
Задолженность по претензиям	106 157	116 689	140 440
Прочая дебиторская задолженность	165 035	57 723	63 293

Итого дебиторская задолженность	705 058	395 423	475 327
---------------------------------	---------	---------	---------

На 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, преимущественно в долларах США, составляет 163 431 тыс. рублей (2022: 116 750 тыс. рублей, 2021: 76 232 тыс. рублей).

За 2023г. списана дебиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности, нереальная (безнадежная) для взыскания (ликвидация юридического лица, окончание судебного производства) в размере 34 193 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 2023	(177 950)	(16 147)	(194 597)
Резерв по сомнительным долгам 2022	(242 344)	64 394	(177 950)
Резерв по сомнительным долгам 2021	(197 801)	(44 543)	(242 344)

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество владеет:

- 49% доли в уставном капитале CNS Fashions Retail Pvt. Ltd.
- 90% доли в уставном капитале ТОО «Концепт Групп Казахстан»

Учитывая, что чистые активы CNS Fashions Retail Pvt. Ltd. имеют отрицательное значение, Обществом создан резерв на обесценение финансовыхложений.

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря включают:

Наименование	2023	2022	2021
Долевые финансовые вложения –			
Вклад в совместное предприятие CNS Fashions Retail Pvt. Ltd.	11 191	11 191	11 191
Резерв под обесценение финансовыхложений	(11 191)	(11 191)	(11 191)
Долевые финансовые вложения –			
Вклад в совместное предприятие ТОО «Концепт Групп Казахстан»	63	-	-
Итого долгосрочные финансовые вложения	63	-	-

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря включают:

Наименование	2023	2022	2021
Предоставленные займы КРАТКОСРОЧНЫЕ			
Договор займа ТОО "Концепт Групп Казахстан"	2 709	-	-
Итого краткосрочные финансовые вложения	2 709	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года финансовые вложения не состояли в залоге и не были переданы третьим лицам.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря включают:

Наименование	2023	2022	2021
Денежные средства в рублях в кассе	21 180	9 126	8 420
Денежные средства в рублях на счетах в банках	23 123	16 173	37 698
Денежные средства в валюте на счетах в банках	-	-	562
Депозиты сроком менее 3х месяцев	458 758	170 359	-
Переводы в пути	10 206	10 390	9 974
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	513 267	206 048	56 654

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 года Общество не имело денежных средств и их эквивалентов недоступных для использования.

Расшифровка по прочим платежам ОДДС:

Прочие платежи	2023	2022
Оплата таможенного НДС	193 378	2 842
Оплата комиссии банка	38 321	30 490
Выдача подотчетных средств	21 379	19 492
Прочее	6 409	6 129
Итого прочие платежи в составе отчета о движении денежных средств	261 510	60 975

10. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2023 года прочие внеоборотные активы представлены расходами на программное обеспечение, затратами на внедрение новых IT систем и решений, разработку сайтов в сумме 875 тыс. рублей (2022: 10 956 тыс. рублей; 2021: 35 713 тыс. рублей; 2020: 45 005 тыс. рублей).

На 31 декабря 2023 года прочие оборотные активы представлены расходами на программное обеспечение с правом пользования менее 12 месяцев, расходами на страхование в сумме 4 464 тыс. рублей (2022: 11 180 тыс. рублей; 2021: 7 124 тыс. рублей; 2020: 3 603 тыс. рублей).

11. 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 2023 и 2022 году не начислялись и не выплачивались.

Задолженность перед учредителями по выплате доходов на 31 декабря 2023 года отсутствует.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря включают:

Наименование	2023	2022	2021
Долгосрочные кредиты и займы	363 104	2 103 831	2 522 539
Проценты по кредитам и займам (долгосрочные)	123 266	365 426	363 854
Итого долгосрочные заемные средства	486 370	2 469 257	2 886 393

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря включают:

Наименование	2023	2022	2021
Краткосрочные кредиты	629 046	1 122 708	388 367
Проценты по кредитам (краткосрочные)	28 693	12 919	6 201
Итого краткосрочные заемные средства	657 739	1 135 627	394 568

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

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2023	Годовая процентная ставка	Срок погашения
АО Райффайзенбанк Соглашение об условиях и порядке открытия кредитной линии №RBA/15009/1-SPB от 08.04.2014	0	8,5%	20.11.2024
	18 844	8,5%	2024 год
АО Райффайзенбанк Соглашение об условиях и порядке открытия кредитной линии №4/1-SPB от 23.03.2016	363 104	12,33%	28.11.2025
	84 478	8,5%	2024 год
АО Райффайзенбанк Соглашение об условиях и порядке открытия кредитной линии №RBA/15916/1-SPB от 02.06.2014	0	8,5%	29.11.2024
	35 725	8,5%	2024 год
ООО "Стиль-Экспресс" Беспроцентный займ	490 000	0,0%	31.12.2024
Итого кредиты	992 151		

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2023 году составила 261 900 тыс. руб. (2022: 206 759 тыс. рублей)

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Договоры по аренде Общества содержат типичные для данного бизнеса ограничения и ковенанты, такие как ответственность за регулярное обслуживание, ремонт и страхование арендуемых активов, проведение работ по улучшению арендуемых активов только с согласия арендодателя, использование активов только в соответствии с действующим законодательством и договором аренды.

Информация по обязательствам по аренде на 31 декабря:

Наименование	2023	2022
Приведенная стоимость будущих минимальных арендных платежей	1 048 042	982 147
За вычетом краткосрочной части обязательств по аренде	(469 424)	(571 209)
Долгосрочная часть обязательства по аренде	578 618	410 938
Баланс на 1 января	982 147	1 211 300
Процентные расходы по обязательствам по аренде	121 181	91 390
Арендные платежи за период	(677 008)	(628 464)
Заключение новых договоров или их модификация	656 974	301 647
Расторжение договоров	(37 220)	5 337
Обесценение	-	-
Курсовая разница	382	(3 118)
Прочее	1 586	4 055
Баланс на 31 декабря	1 048 042	982 147

Средневзвешенная эффективная процентная ставка по обязательствам по аренде по состоянию на 31 декабря 2023 года равнялась 8,5% (на 31 декабря 2022 года – 8,5%; на 31 декабря 2021 года – 8,5%).

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Группа	2023	2022	2021
Задолженность поставщикам и подрядчикам	3 342 178	2 226 141	2 411 790
Авансы полученные	13 641	19 816	18 426
Задолженность по оплате труда	31 196	31 130	23 368
Задолженность по налогам и сборам	2 156	9 915	8 769
Задолженность по социальным взносам	66 972	87 925	20 879
Прочая кредиторская задолженность	6 978	1 182	473
Итого кредиторская задолженность	3 463 120	2 376 110	2 483 704

На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, преимущественно в долларах США и китайских юанях составляет 2 914 430 тыс. рублей (2022: 1 845 521 тыс. рублей, 2021: 2 214 486 тыс. рублей).

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

Наименование	2023	2022	2021
Страховые взносы – всего, в том числе	66 605	87 638	20 738
- Фонд социального страхования	7 242	7 476	1 638
- Пенсионный фонд	46 731	64 292	15 426
- Фонд обязательного медицинского страхования	12 632	15 870	3 674
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	368	288	141
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	66 972	87 925	20 879

Краткосрочная задолженность по налогам на 31 декабря включает:

Наименование	2023	2022	2021
НДФЛ	-	8 771	8 607
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на прибыль организаций	116	-	-
Налог на имущество и прочие налоги	2 193	1 144	162
Итого задолженность по налогам и сборам	2 309	9 915	8 769

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам и налогам и сборам.

15. 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 2023 год

Краткосрочные обязательства (с исполнением в срок до 12 месяцев):

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 2023 года. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2023 года будет использован в течение 2024 года. По мнению

руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженного в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

16. 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 (ПБУ 10/99):

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	2023	71 875	(51 798)	20 077
	2022	115 965	(73 655)	42 310
	2021	128 312	(74 249)	54 063
Маркетплейсы	2023	4 333 968	(2 512 659)	1 821 309
	2022	2 684 552	(1 524 019)	1 160 534
	2021	2 800 306	(1 582 443)	1 217 863
Оптовые продажи	2023	429 438	(282 638)	146 801
	2022	356 383	(315 282)	41 101
	2021	453 268	(370 429)	82 841
Розничные продажи	2023	3 374 800	(1 828 437)	1 546 363
	2022	2 995 545	(1 394 811)	1 600 735
	2021	3 623 140	(1 707 157)	1 915 983
Франчайзинг-комиссия	2023	225 177	(123 834)	101 343
	2022	196 415	(96 638)	99 777
	2021	296 701	(145 596)	151 105
Франчайзинг-купля продажа	2023	149 331	(105 773)	43 558
	2022	74 600	(50 238)	24 362
	2021	82 830	(59 063)	23 767
Комиссионная торговля	2023	10 129	(3 540)	6 589
	2022			
	2021			
Обесценение запасов	2023		14 994	14 994
	2022	-	65 323	65 323
	2021	-	-	-
Итого	2023	8 594 717	(4 893 684)	3 701 033
	2022	6 423 460	(3 389 319)	3 034 141
	2021	7 384 557	(3 938 935)	3 445 622

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023	2022
Комиссионное вознаграждение	(851 465)	(652 105)
Расходы на аренду	(134 727)	(174 073)
Затраты на оплату труда	(1 076 524)	(1 019 402)
Отчисления на социальные нужды	(266 440)	(248 884)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(43 590)	(46 004)
Амортизационные расходы по активам в форме права пользования	(420 772)	(626 495)
Расходы на доставку	(62 644)	(191 793)
Расходы на рекламу	(41 260)	(205 264)
Прочие расходы	(462 540)	(465 566)
ИТОГО	(3 359 964)	(3 629 586)

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы представлены в таблицах:

Вид прочих доходов	2023	2022
Проценты к получению	9 080	2 979
Штрафные санкции (пени, неустойки) по договорам к получению	25 955	8 893
Доходы прошлых лет	-	-
Излишки по результатам инвентаризации	28 241	62 162
Доходы, связанные с прочей реализацией	45 208	8 108
Доходы от списания кредиторской задолженности	8 157	5 666
Доходы от выбытия ОС и НМА	256	30
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	64 393
Прочие доходы	47 755	42 249
Положительная курсовая разница	-	196 862
ИТОГО	164 653	391 342

Вид прочих расходов	2023	2022
Проценты к уплате	(261 900)	(206 759)
Резерв под обесценение запасов	-	-
Расходы на комиссии банка	(57 448)	(61 182)
Прочие расходы	(20 888)	(30 510)
Резерв по сомнительным долгам	(16 647)	-
Отрицательная курсовая разница	(757 094)	-
Недостача по результатам инвентаризации	(9 569)	(29 060)
Расходы прошлых лет	-	(10 075)

Расходы от списания дебиторской задолженности	-	(70 750)
Расходы от выбытия ОС и НМА	(603)	(742)
Штрафные санкции (пенни, неустойки) по договорам к уплате	(2 227)	(5 519)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(25 206)	(4 067)
Расходы на благотворительность	(178)	(342)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(121 181)	(91 390)
ИТОГО	(1 272 940)	(510 396)

18. 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	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	(767 217)	(714 499)
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(153 443)	(142 900)
Постоянный налоговый расход (доход)	47 204	41 670
Расход (доход) по налогу на прибыль	(106 240)	(101 229)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств (свернуто)	106 240	101 229
Использование убытка прошлых лет	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Временная разница по резерву по товарам	129 970		-14 994	114 977
Временная разница по начисленным оценочным обязательствам	52 363		-12 345	40 018
Временная разница по резерву по сомнительным долгам	107 648		-13 424	94 224
Временная разница по курсовым разницам	-217 833		543 953	326 120
Временная разница по активу и обязательству по аренде	400 516		-62 790	337 726
Временная разница по убыткам текущего и прошлых периодов	2 698 837		90 798	2 789 636
Итого временные разницы	3 171 502		531 198	3 702 700
Применяемая ставка налога	20%	20%	20%	20%

Итого ОНА/ОНО по временным разницам	634 300		106 240	740 540
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	634 300		106 240	740 540

19. 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				
МКООО «РЕНДЖКРОФТ»	Россия	Единственный участник Общества до 27.12.2023г.	100%	
ООО «КГ-Инвест»	Россия	Единственный участник Общества с 28.12.2023г.	100%	
Дочерние хозяйственные общества				
CNS Fashions Retail Pvt. Ltd	Индия	Обществу принадлежит 49% уставного капитала		49%
ТОО «Концепт Групп Казахстан»	Казахстан	Обществу принадлежит 90% уставного капитала		90%
Основной управленческий персонал				

Камалов Фарид Шамильевич	Россия	Генеральный директор с 01.12.2022 по настоящее время; Лицо является членом Совета директоров с 23.09.2022 по настоящее время; Лицо является Председателем Правления с 21.12.2022 по настоящее время		
Зинченко Алексей Юрьевич	Россия	Финансовый директор; Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по 16.02.2023		
Ставер Николай Юрьевич	Россия	Директор по продажам и клиентскому сервису, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по настоящее время		
Токер Ирэна Александровна	Россия	Директор по производству, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по		
Галковская Светлана Николаевна	Россия	Директор по логистике, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по настоящее время		
Болкунова Мария Викторовна	Россия	Директор по персоналу, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по настоящее время		
Караогланов Георгий Александрович	Россия	Директор по правовым вопросам, Лицо является членом Правления с 05.07.2021 по 16.02.2023		
Пантюхин Александр Алексеевич	Россия	Руководитель направления правовой		

4/1

		поддержки, Лицо является членом Правления с 16.02.2023 по настоящее время		
Войцук Ян Сергеевич	Россия	Директор по информационным технологиям, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по 06.06.2023		
Шляпочников Александр	Россия	Директор по информационным технологиям, Лицо является членом Правления с 06.06.2023 по настоящее время		
Титок Юлия Владимировна	Россия	Директор по развитию и арендным отношениям, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по 16.02.2023		
Гусев Алексей Дмитриевич	Россия	Директор департамента строительства и эксплуатации, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по 06.06.2023		
Сорокин Сергей	Россия	Директор департамента строительства и эксплуатации, Лицо является членом Правления с 06.06.2023 по настоящее время		
Свирко Константин Борисович	Россия	Директор по комплексной безопасности, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по настоящее время		

Захаров Святослав Алексеевич	Россия	Директор дизайн пространства «Раскрой», Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по 06.06.2023		
Маггинов Дмитрий	Россия	Заместитель генерального директора по коммерции, Лицо является членом Правления с 16.02.2023 по настоящее время		
Кораблев Андрей	Россия	Директор по развитию и арендным отношениям, Лицо является членом Правления с 16.02.2023 по настоящее время		
Старикова Лариса	Россия	Директор по маркетингу, Лицо является членом Правления с 16.02.2023 по настоящее время		
Ольховиков Александр	Россия	Директор по оптимизации бизнес процессов, Лицо является членом Правления с 06.06.2023 по настоящее время		
Позднякова Алина Игоревна	Россия	Заместитель генерального директора по финансам, Лицо является членом Правления с 31.12.2023 по настоящее время		
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		
АНО ДПО Центр обучения и развития "Система"	125009 Москва г, Моховая ул, д. 13, стр. 1,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Натура Сиберика"	117418 Москва г, Зюзинская ул, дом № 6, корпус 2, помещение XV, комната 26,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		

Благотворительный фонд "Система"	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 17/9	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "КСК "ИЗУМРУД"	123103 Москва г, Таманская ул, д. 41, кабинет 203,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Изба"	123103 Москва г, Таманская ул, д. 41,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Охотовед"	117452 Москва г, Азовская ул, д. 32, эт. 6, пом. I, комн. 14	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Холдинг Аква"	357635 Ставропольский край, Ессентуки г, Новопятигорская ул, д. 4, эт./пом. 2/27,	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, Электrozаводская 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		
ООО "Система Телеком Активы"	125009, Москва, ул. Моховая, 13/стр. 1	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
TEXTBROOK LIMITED	-	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
Засурский Артем Иванович	-	Лицо является членом Совета директоров с 23.09.2022 по настоящее время		
Киселев Антон Валерьевич	-	Лицо является членом Совета директоров с 26.04.2021 по настоящее время		
Багреев Александр Андреевич	-	Лицо является членом Совета директоров с 23.09.2022 по 30.06.2023		
Зайцев Степан Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров с 30.06.2023 по настоящее время		
Малыгин Евгений Михайлович	-	Лицо является членом Совета директоров с 26.04.2021 по настоящее время		
Петтерссон Ларс Берге	-	Лицо является членом Совета директоров с 26.04.2021 по настоящее время		
Лебсак-Клейманс Анна Вячеславовна	-	Лицо является членом Совета директоров с 26.04.2021 по 20.12.2023		

48

Реализация связанным сторонам

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

Контрагент	Контракт	Номенклатура	Год	Выручка	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "Комплекс Серебряный бор"	Договор поставки № 2804/23	Товары	2023	2 995	300	
	Договор купли-продажи №21/02/2019 от: 21.02.2019	Работы по монтажу оборудования	2022	-	468	
	Условия расчетов: отсрочка платежа		2021	-	468	
Акционерное общество "Холдинг Эрго"	Счет-договор	Услуги	2023	-	-	
	Условия расчетов:		2022	1 332	-	
	отсрочка платежа		2021	119	-	
ООО "Алтай Резорт"	Договор поставки	Товары	2023	2 466	-	174
	Агентский договор		2023	8		8
	Условия расчетов:		2022	404	-	-
	отсрочка платежа		2021	-	-	-
АНО ДПО Центр обучения и развития "Система"	Счет-договор № 1	Товары	2023	338	-	36
	Счет-договор № 2	Товары	2023	-	-	325
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-
ООО "Натура Сибирка"	Договор № 0706/23	Товары	2023	158	-	75
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-

Благотворительный фонд "Система"	Договор №20/23	Товары	2023	-	-	1 021
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-
АО "Группа компаний "Медси"	Счёт-договор № 1	Товары	2023	-	-	100
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-
ООО "КСК "ИЗУМРУД"	Договор № 1505/2023	Товары	2023	533	-	-
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-
ООО "Изба"	Счёт-договор № 1	Товары	2023	405	-	-
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-
ООО "Охотовед"	Счёт-договор № 1	Товары	2023	-	-	368
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-
ООО "Холдинг Аква"	Счёт-договор № 1	Товары	2023	417	-	83
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-
ПАО "МТС-Банк"	Счёт-договор № 11	Услуги	2023	19	-	-
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-
Межрегиональный фонд содействия развитию спорта	Договор поставки № 3101/23 от 31.01.2023	Товары	2023	3 392	-	-
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-
ПАО АФК "Система"	Договор об отчуждении исключительного права на изображение	Товары	2023	8	-	-
	Договор поставки №0302/23			1 545	1 350	-
	Счёт-договор № 1			-	-	50
			2022	-	-	-
			2021	-	-	-

4;

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)	2023	60 694	38 119
			2022	75 989	60 805
			2021	69 491	37 996
	Договор услуг Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2023	-	-
			2022	-	-
			2021	-	-
ООО "Алтай Резорт"	Договор услуг Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2023	-	-
			2022	545	545
			2021	980	-
ООО Медси Санкт-Петербург	Договор оказания услуг Условия расчетов: предоплата	Услуги ДМС	2023	-	-
			2022	-	-
			2021	2 061	-
УМЦ АФК "Система"	Договор оказания услуг Условия расчетов: предоплата	Услуги	2023	-	-
			2022	-	-
			2021	-	-
ПАО "МТС-банк"	Договор услуг Условия расчетов: предоплата	Услуги	2023	813	-
			2022	700	-
			2021	1 075	-
	Договор банковского счета Условия расчетов: предоплата	Услуги	2023	56	-
			2022	48	-
			2021	26	-
ООО "Интернет Решения"	Договор комиссии ИР-1839/19 от: 21.02.2019 Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2023	114 265	28
			2022	86 363	28
			2021	78 361	-
TEXTBROOK LIMITED	Договор отчуждения исключительных прав	Товарные знаки	2023	48 470	15 932
	Лицензионный договор от 06.11.2019 №1 Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2023	7 783	8 839
			2022	-	2 556
			2021	13 215	8 274

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	2023	-	-
			2022	-	-
			2021	250	-
ПАО "МТС-банк"	Генеральное соглашение № 02/17 о порядке заключения и исполнения депозитных сделок Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2023	4 896	-
			2022	1 556	-
			2021	968	-
Лебсак-Клейманс Анна Вячеславовна	Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ООО «Концепт Групп»	Вознаграждение	2023	150	-
			2022	300	-
			2021	450	-

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)	2023	(1432 486)	-
			2022	(273 612)	1 432 486
			2021	111 370	1 706 098
		% по кредиту	2022	(217 413)	-
			2021	(655)	217 413
			2021	(192 457)	218 068
ПАО "Сбербанк России"	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 55/9055/0003/1/1/170/20 от 04.08.2020г.	Кредит (тело кредита)	2023	-	-
			2022	-	-
			2021	(130 000)	-
ООО "Система Телеком Активы"	Договор займа №КГ01/22 от 22.12.2022	Кредит (тело кредита)	2023	(104 000)	-
			2022	104 000	104 000
			2021	-	-
		% по кредиту	2023	(125)	-

			2022	125	125
			2021	-	-
УМЦ АФК "Система"	Договор о предоставлении процентного займа №DOG2022-201 от 07.07.2022	Кредит (тело кредита)	2023	-	-
			2022	200 000	200 000
			2021	-	-
		% по кредиту	2023	-	-
			2022	7 667	7 667
			2021	-	-
УМЦ АФК "Система"	Договор о предоставлении процентного займа №DOG2022-434 от 16.12.2022	Кредит (тело кредита)	2023	(400 000)	-
			2022	400 000	400 000
			2021	-	-
		% по кредиту	2023	(1 447)	-
			2022	1 447	1 447
			2021	-	-
УМЦ АФК "Система"	Договор о предоставлении процентного займа №DOG2023-200 от 28.04.2023	Кредит (тело кредита)	2023	+ 351 000 - 351 000	0
			2022	-	-
			2021	-	-
		% по кредиту	2023	+ 20 648 - 20 648	0
			2022	-	-
			2021	-	-
УМЦ АФК "Система"	Договор о предоставлении процентного займа №DOG2023-321 от 17.07.2023	Кредит (тело кредита)	2023	+ 649 000 - 649 000	0
			2022	-	-
			2021	-	-
		% по кредиту	2023	+ 25 348 - 25 348	0
			2022	-	-
			2021	-	-
УМЦ АФК "Система"	Договор о предоставлении процентного займа №DOG2023-603 от 25.12.2023	Кредит (тело кредита)	2023	+ 1 400 000 - 1 400 000	0
			2022	-	-
			2021	-	-
		% по кредиту	2023	+ 1 841 - 1 841	0
			2022	-	-
			2021	-	-
АО «КГ-Инвест»	Договор о предоставлении процентного Займа б/н от 29.11.2023	Кредит (тело кредита)	2023	0	0
			2022	-	-
			2021	-	-
		% по кредиту	2023	+ 1 563 084 - 1 563 084	0
			2022	-	-
			2021	-	-

Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы

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

Наименование	Контракт	2023	2022	2021
Вклад в добавочный капитал				
АО «КГ-Инвест»	Договор РЕУ №04/23 от 28.12.2023г.	1 401 841	-	-
	Договор РЕУ №02/23 от 28.12.2023г.	1 563 084	-	-
	Договор РЕУ №03/23 от 28.12.2023г.	1 820 678	-	-
		4 785 604	-	-

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

В 2023 году общая величина краткосрочных вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности составила 229 358 тыс. рублей, включая налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды (2022: 99 099 тыс. рублей).

Долгосрочное вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

20. 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 2023 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 дебиторской и кредиторской задолженности. Создан резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не произошло иных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

22. 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.

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 с февраля 2022 года.

В течение 2022 года против Российской Федерации несколько раз были обновлены пакеты санкций. По состоянию на конец 2023 года 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, введен запрет на импорт товаров двойного назначения, введены ограничения России к ключевым технологиям, включая современное программное обеспечение, введен запрет на доступ российских судов в порты стран Евросоюза, введен запрет на поставку российской нефти и нефтепродуктов, а также потолок цен на нефть. 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.

В 2023 году ситуация с COVID-19 в мире стабилизировалась и ее влияние на деятельность многих компаний в разных секторах экономики минимизировалась. Трехлетняя политика Китайской народной республики о нулевой терпимости к COVID 19 и локдауны внутри регионов Китая не оказало существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2023 год.

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 долевыми инструментами. 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. В случае изменения рыночных процентных ставок Общество может рассмотреть возможность рефинансирования определенных финансовых инструментов на более выгодных условиях.

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 выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме предоставления 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. Торговая дебиторская задолженность в части оптовых продаж и франчайзинга осуществляется на условиях предоплаты, задержки в оплате маркеплейсов отсутствуют.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено кредитному риску в части текущей торговой дебиторской задолженности.

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 2023г. кредитная нагрузка существенно снизилась, прорабатываются дальнейшие инструменты по снижению кредитного портфеля Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности,

заимствованных денежных средств. Согласно оценкам руководства, денежные средства могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

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.

23. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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.

27 ноября 2023 года было подписано дополнительное соглашение с ПАО «Сбербанк России», об изменении сроков погашения кредитов и процентов по кредитам, новый срок погашения – в первый рабочий день с даты следующей за датой поступления денежных средств на расчетный счет от компании АО «КГ-Инвест» в качестве вклада в имущество либо взноса в уставный капитал Заемщика или в качестве займа, в размере 100% поступивших денежных средств.

По состоянию на 31.12.2023 непокрытый убыток по строке 1370 Бухгалтерского баланса составляет (3 543 841) тыс. рублей. Чистые активы Общества на 31.12.2021 составляют (2 269 583) тыс. рублей, на 31.12.2022 составляют (2 882 853) тыс. рублей, на 31.12.2023г. 1 247 774 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату и 31 декабря 2023 года величина чистых активов выше величины уставного капитала. Руководство продолжает предпринимать шаги для достижения чистой прибыли, описанные в данном разделе ниже.

В связи со сложившейся ситуацией в Украине и введением экономических санкций в отношении РФ со стороны ряда государств на момент выпуска данной финансовой отчетности курс российского рубля был подвержен значительным колебаниям, поставки товара через морские порты Европы заблокированы и теперь осуществляются через морской порт города Владивосток и далее авто и железнодорожной перевозками, затруднены банковские переводы поставщикам в Бангладеш и Китай.

Перечисленные выше обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность и, следовательно, реализовывать активы и погашать обязательства в ходе обычной деятельности.

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 расщеплении платежей

- договора с арендодателями постоянно пересматриваются на предмет снижения арендной ставки, а также о получении значительных скидок по арендной плате

- проведены мероприятия по сокращению издержек не являющихся критически необходимыми для существующих бизнес-процессов

- временно ограничена программа открытия новых магазинов

В 2022 году Обществом разработана стратегия развития на 2023-2025 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 омиканальности,

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

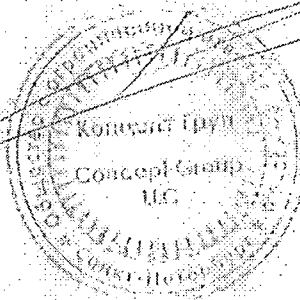
- развитие компетенции в дизайне и разработке коллекций, в том числе с целью выпуска коллекций под собственными торговыми марками клиентов.

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

04.03.2024

Ф.Ш. Камалов



Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Информация о наличии обособленных подразделений на 31 декабря 2023 года:

№ п/п	Наименование ОП с фис	Адрес	КПП
1	МЕГА Адыгея - Кубань А	385132, Адыгея респ., Тахтамукайский р-н, Новая Адыгея аул, Тургеневское ш., 27	010745001
2	Йошкар-Ола.YOLKA.Acooia	424038,Россия,Марий Эл Респ.,Йошкар-Ола г.,Кирова ул,6,,	120045001
3	Архангельск Титан Арена А	163000, Архангельская область, г. Архангельск, ул. Воскресенская, 20	290145003
4	Архангельск Макси А	163009, г. Архангельск, Ленинградский пр-кт, 38, В38	290145004
5	Астрахань Ярмарка А	414040, Астраханская обл., г. Астрахань, Вокзальная пл., 13, А, 320	301945001
6	Астрахань Алимпик А	414024, Астраханская обл, г. Астрахань, Боевая ул, 25	302545001
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	Белгород.Модный Бульвар.Асооia	308024,Россия,Белгородская обл.,Белгород г.,Костюкова ул,39а,,	310045001
13	Брянск Аэропарк А	241023, Брянская область, г. Брянск, ул. Объездная, 30	325745001
14	Брянск.БУМ сити.Асооia	241035,Россия,Брянская обл.,Брянск г.,3 Интернационала ул,8,,	320045001
15	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	400062, Волгоградская область, г. Волгоград, Университетский пр-кт, 107	346045001
16	Волгоград Ворошиловский А	Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Рабоче-Крестьянская, 9,б,3.15	346045003
17	Волжский ВолгаМолл А	404105, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Александрова, 18а	343545001
18	Волгоград.Мармелад.АС	400137,Россия,Волгоградская обл.,Волгоград г.,им. Землячки ул,110Б,,	344345002
19	Волгоград.Акварель.СС	400062,Россия,Волгоградская обл.,Волгоград г.,Университетский пр-кт,107,,	346045004
20	Чрп.Июнь.АС	162626,Россия,Вологодская обл.,Череповец г.,Годовикова ул,37,,	352845001
21	Воронеж Галерея Чижова А	394018,Россия,Воронежская обл.,Воронеж г.,Куколкина ул,18,,	366445002
22	Воронеж Арена А	394077, Воронежская область, г. Воронеж, б-р Победы, 23, Б, 294	366245001
23	Воронеж Солнечный Рай А	394006, Воронежская область, Воронеж г, 20-летия Октября ул, 90	366445001
24	Воронеж. Максмир.А	394063, Воронежская обл., г.Воронеж, Ленинский пр., д.174П	366145001

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

25	Иваново Серебряный город А	153037, Ивановская область, г. Иваново, 8 Марта ул, 32	370245001
26	Иваново.Ясень.Сонсепт Club	153038,Россия,Ивановская обл.,Иваново г.,Строителей пр-кт,25,,	370045001
27	Калининград МегаЦентр А	236022, Калининградская область, Г. КАЛИНИНГРАД, УЛ. ГЕНЕРАЛ-ЛЕЙТЕНАНТА ОЗЕРОВА, 17, Б, XXII	390645001
28	Екатеринбург Гринвич А	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 8 марта, 46, Литер В	667145003
29	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	620034, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Халтурина, 55, Литер А	665845002
30	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	620146, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Адмундсена, 65, лит а	667145002
31	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	620131, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Metallургов, 87, 3198	665845003
32	Екатеринбург Радуга Парк А	620043, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Репина,94, 288	665845005
33	Н Тагил А	622001, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Свердловское ш, 31, Б,	662345001
34	Екб ВеерМолл А	620000,Россия,Свердловская обл.,Екатеринбург г.,Космонавтов пр-кт,стр. 108д,,	668645001
35	Екб.ПаркХаус.Асoola	620137,Россия,Свердловская обл.,Екатеринбург г.,Сулимова ул,стр. 50,,	667045001
36	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	426011, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Холмогорова, 11	183145001
37	Ижевск. Матрица. А	426006,Россия,Удмуртская Респ.,Ижевск г.,Баранова ул,зд. 87,,	183245001
38	Иркутск СильверМолл А	664043, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сергеева, 3/5, С20	381245001
39	Яркомолл	664022, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Верхняя Набережная, 10, 3064	381145001
40	Ангарск Фестиваль А	665824, Иркутская область, г. Ангарск, 192 кв-л, стр 12/1	380145001
41	Казань Тандем А	420080, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Ибрагимова, 56, 126	165845001
42	Казань Мега А	420100, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Победы, 141, 6036	166045002
43	КАЗАНЬ ЮЖНЫЙ А	420140, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Победы, 91, пом 7, 2 этаж	166045001
44	Казань КазаньМолл А	420059,РОССИЯ,Татарстан Респ.,Казань г.,Павлюхина ул,зд. 91,,	165945001
45	Альметьевск Панорама А	423457,РОССИЯ,Татарстан Респ,Альметьевский р-н,Альметьевск г.,Ленна ул,100,,	164445001
46	Зеленодольск Мирный А	422551,РОССИЯ,Татарстан Респ,Зеленодольский р-н,Зеленодольск г.,Столичная ул,34,,	164845001
47	Калуга РИО А	248001, Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, 19, В5	402745002
48	Калуга Торговый квартал А	248031, Калужская область, г. Калуга, ул. Московская, 338А	402845001
49	Обнинск.ТриумфПлаза.А	249034,Россия,Калужская обл.,Обнинск г.,Маркса пр-кт,45,,	400045001

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

50	Киров Джем Молл А	610017, Кировская область, г. Киров, ул. Горького, 5а, п.311/2	434545001
51	Киров Макс А	610044, Россия, Кировская обл., Киров г., Луганская ул, 53/2,,	434545002
52	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	156530, Костромская область, Костромской р-н, п. Караваево, Красносельское ш, 1	441445001
53	РИО АКУЛА	156011, Костромская область, Костромской р-н, г. Кострома, ул. Магистральная, 20, секция № В16	440145001
54	Краснодар ОЗ Молл А	350040, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Крылатая, 2, 02-040	231245003
55	Краснодар Галерея А	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им Володи Головатого, 311, 2.023	230845003
56	Краснодар Мега Молл А	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, 79, к2литл	231245002
57	Краснодар Красная Площадь А	350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им. Держинского, 100	231145001
58	Сочи.Адлер.Плаза Хоум.А	Краснодарский край, г.Сочи, Адлерский район, ул.Демократическая, д.52	236745001
59	Армавир.Красная Площадь.А	Краснодарский край, г. Армавир, ул. Воровского, 69	237245001
60	Новороссийск.Бои Пассаж.Асоола	353907, Россия, Краснодарский край,,Новороссийск г.,Анапское ш,39А,,	231545001
61	Красноярск.Планета.Асоола	Красноярский край, г.Красноярск, ул. 9 Мая, 77	246545003
62	Ачинск.Сибирский Городок.Асоола	662153, Россия, Красноярский край,,Ачинск г.,5 Июля ул,зд. 11,,	244345001
63	Красноярск.Сибирский Городок.Асоола	660127, Россия, Красноярский край,,Красноярск г.,Мате Залки ул,5,,	246545004
64	Курск Европа А	305004, Курская область, г. Курск, ул. Карла Марка, 10, ком 11	463245001
65	Курск МегаГрини А	305029, 46, г. Курск, ул. Карла Маркса, 68	463245002
66	Липецк Москва А	398032, Липецкая область, ул. Титова, 10	482645002
67	Липецк Ривьера КА	398004, Липецкая область, г. Липецк, ул. Катукова, вл. 51	482445001
68	Елец.Ваш Дом.Асоола	399784, Россия, Липецкая обл.,Елец г.,Раднотехническая ул,5,,	480045001
69	Москва КАЛИТА А	117588, г. Москва, Новаясеневский пр-кт, 7	772845005
70	Москва Ереван Плаза КА	115191, г. москва, ул. Б. Тульская, 13, IX, 52	772645002
71	Москва Авеню на Юго-Западной А	119571, г. Москва, пр-кт Вернадского, 86, А, 3-25	772945001
72	Москва Водный А	125212, г. Москва, Головинское ш, 5, 1, В13	774345001
73	Москва Дружба А	127055, г. Москва, ул. Новослободская, 4	770745002
74	Москва Панфиловский А	124460, г. Москва, г. Зеленоград, Панфиловский пр-кт, 6А	773545003
75	Москва Пражский Колумбус А	117519, г. Москва, ул. Кировоградская, 13а	772645004
76	Москва ЦДМ на Лубянке А	109012, г. Москва, Театральный проезд, 5, к1	770245001
77	Москва Райкин Плаза А	129594, г. Москва, ул. Шереметьевская, 8	771745001
78	Москва РИО Академическая А	117447, г. Москва, ул. Б.Черемушкинская, 1, XXV	772745002
79	Москва Кантемировская КА	115477, г. Москва, ул. Кантемировская, 58	772445003
80	Москва Нора А	115533, г. Москва, пр-кт Андропова, 22	772545004
81	Москва РИО Дмитровское ш А	127495, г. Москва, Дмитровское ш., 163а, копр.1	771545006

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

82	Москва Миля А	109156, г. Москва, ул. Авиаконструктора Миля, 7	772145002
83	Москва Московский Новомосковский А	108811, г. Москва, г. Московский, ул. Хабарова, 2	775145001
84	Москва Мозаика А	115193, г. Москва, ул. Кожуховская 7-я, 9	772345002
85	Москва Каширская Плаза А	115563, г. Москва, ш. Каширское, 61Г	772445008
86	Москва Мари А	109469, г. Москва, ул. Поречная, 10	772345003
87	Москва Бутово Молл А	117041 г. Москва, п. Воскресенское, Чечерский проезд, 51	775145002
88	Москва Шука А	123182, г. Москва, Щукинская ул, 42	773445001
89	Москва Семеновский А	105318, г. Москва, Семёновская пл, 1	771945001
90	Москва Принц Плаза КА	117574, г. Москва, Профсоюзная ул, 129 а	772845006
91	Москва Европолис А	129226, РОССИЯ, Москва г.,,,Мира пр-кт, 211, к. 2,	771645005
92	Мск Щелковский А	107207, Россия, Москва г.,,,Щёлковское ш, 75,,	771845002
93	Мск Небо А	119619, Россия, г. Москва, ул. Авнаторов, 5	772945002
94	МСК XL-Дмитровка А	127238, Россия, Москва г, Дмитровское ш, 89	771345001
95	Мск.Калейдоскоп.А	125363, Россия, Москва г, Сходненская ул., 56	773345003
96	Мск.Рассказовка.А	108849, Россия, Москва, улица Корнея Чуковского, 2	775145003
97	Мск.Саларис.А	108811, Москва, 23-й км Киевского ш.(пос.Московский), д.1	775145004
98	Мск ПраймПлаза.Аsoola	117461, Россия, Москва, Каховка ул, 29А,,	772745004
99	Мск.Космо Парк.А	111675, Россия, Москва г.,,,Святоозерская ул, 1А,,	772045001
100	Мск.Мега Теплый Стан.Аsoola	108814, Россия, Москва г, Сосенское п.,,,Калужское 21-й км ш, влд. 3А, стр. 1,	775145005
101	Мск. Офис. Таганская	109147, Россия, Москва г.,,,Таганская ул, 9,,	770945003
102	Мск.Аventura.Аsoola	117648, Россия, Москва г.,,,Северное Чертаново мкр, 1А,,	772645006
103	мск. Амниевка. Квартал. АС	119517, Россия, Москва г.,,,Амниевское ш, 6,,	772945003
104	мск. Тройка. АС	107140, Россия, Москва г.,,,Верхняя Красносельская ул, 3А,,	770845002
105	МО Мытищи Красный Кит А	141006, МО, Мытищинский р-н, г. Мытищи, Шариповский проезд, вл.2, С4	502945005
106	МО Мытищин. рн Алтуф.ш Весна А	141031, МО, Мытищинский р-н, Алтуфьевское шоссе автодорога, 1 км, вл 3, стр 1, 2-014	502945003
107	МО Мега Белая Дача А	140055, МО, г. Котельники, 1-й Покровский проезд, 1, 8008	502745006
108	МСК Зеленоград Зеленопарк С&А	141552, МО, Солнечногорский р-н, Солнечногорск, Ржавки рп, 2-й мкр, 20	504445001
109	МО Красногорск Июнь А	143402, МО, Красногорский р-н, г. Красногорск, ул. Знаменская, 5	502445001
110	МО Лобня Поворот А	141730, МО, г. Лобня, Краснополянский проезд, 2	504745002
111	МО Орбита А	140006, МО, Люберецкий р-н, г. Люберцы, Октябрьский пр-кт, 366, 3.2	502745003
112	МО Люберцы Выходной А	140002, МО, Люберецкий р-н, г. Люберцы, Октябрьский пр-кт, 112, С10	502745008

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

113	МО Лыткарино Весна А	140081, МО, г. Лыткарино, ул. Парковая, стр 2, литер Б	502745002
114	МО Одинцово А	143002, МО, Одинцовский р-н, г. Одинцово, ул. Неделина, 6, 64, 66, 67.	503245002
115	Москва Отрада А	143442, МО, Красногорский р-н, Пятницкое ш автодорога, 7-й км тер, вл 2	502445002
116	Электросталь Парк Плаза А	144003, МО, г. Электросталь, ул. Корешкова, 3, Лит Б	505345001
117	МО Щелково Ладья А	141100, МО, Щелковский р-н, г. Щелково, Пролетарский пр-кт, 4, 3, 57	505045002
118	Реутов Парк А	143969, МО, г. Реутов, Носовихинское шоссе, 45	504145001
119	Реутов Шоколад А	143968, МО, г. Реутов, ул. МКАД 2 км, д. 2	504145002
120	МО Вегас Кунцево А	143025, МО, Одинцовский р-н, с. Немчиновка, Хоршевский проезд, 14	503245003
121	Жуковский Самолет А	140180, МО, г. Жуковский, ул. Гагарина, 60, а	504045001
122	Балашиха Вертикаль А	143912, МО, г. Балашиха, ш. Энтузиастов, 36 А	500145001
123	Видное Галерея А	142702, МО, г. Видное, Олимпийская ул, 6, 1	500345001
124	МСК Орех А	142600, МО, г. Орехово-Зуево, ул. Ленина, 78	503445001
125	МСК МЕГА ХИМКИ А	141410, РОССИЯ, Московская обл., Химки г., ИКЕА мкр., 2,	504745003
126	Мск. Домодедово. Торговый Квартал. А	142001, Россия, Московская область, г. Домодедово, шоссе Каширское, стр. 3А	500945002
127	Мытищи. Июнь. А	141008, Московская обл, г Мытищи, ул Мира, стр 51	502945007
128	Мск. Вегас Крокус Сити. А	143401, Россия, Московская обл., Красногорск г., Международная ул, 12,,	502445004
129	Дубна. Маяк. Аsoola	141981, Россия, Московская обл., Дубна г., Боголюбова пр-кт, 24А,,	501045001
130	Мск. Домодедово. Солнс. Аsoola	142003, Россия, Московская обл., Домодедово г., Каширское шоссе (Южный мкр.) ул, стр. 114,,	500945003
131	Ступино. Курс. Аsoola	142803, Россия, Московская обл., Ступино г., Победы пр-кт, 63а,,	504545001
132	Красногорск. Рига Молл. АС	143420, Россия, Московская обл., Красногорск г., 23-й (автодорога Балтия тер.) км, 2,,	502445005
133	Мск. Вегас Каширское. Concept Club	142715, Россия, Московская обл., Видное г, совхоза им. Ленина п, МКАД 24 км, зд. 1,,	500345002
134	Мск. Королев. Пионерская. Аsoola	141070, Россия, Московская обл., Королёв г., Пионерская ул, 19,,	501845001
135	Мск. Пушкино. Акварель. АС	, Россия, Московская обл, Пушкино г., 33-й км автодороги М8 Холмогоры тер.,,,	503845001
136	Мск. Пушкино Парк. Аsoola	141202, Россия, Московская обл, Пушкино г., Красноармейское шоссе ул, 104,,	503845002
137	Солнечногорск. Солнечный. Аsoola	141508, Россия, Московская обл., Солнечногорск г., Красная ул, стр. 22А,,	504445002
138	Мурманск Молл А	183038, Мурманская обл, г. Мурманск, пр-кт Ленина, 32, 4.58	519045001
139	Мурманск. Северное Нагорное. А	183052, Мурманская обл., г. Мурманск, Кольский пр., 158, к. 1	519045002

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

140	Общество с ограниченной ответственностью "Концепт Стор"	603002, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, пл. Революции, 9	525745002
141	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	607686, Нижегородская обл, Кстовский р-н, с. Федяково, Семейный торговый центр "МЕГА", 3162	525045001
142	Ниж. Новгород Небо А	603000, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Большая Покровская, 82, D34	526045001
143	Нижний Новгород Жар-Птица А	603106, Нижегородская область, г. Н.Новгород, пл. Советская, 5	526245001
144	Н.Новгород.Фантастика. А	603000, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д.187В	526045002
145	Н.Новгород.Океанис.А	603081, Россия, Нижегородская область, город Нижний Новгород, проспект Гагарина, дом 35, корпус 1	526245002
146	Новокузнецк Планета А	654005, Кемеровская обл, г. Новокузнецк, ул. Доз, 10-А	421745001
147	Кемерово.Лапландия.Аsoola	650023, Кемеровская обл., г.Кемерово, Октябрьский пр., стр.34	420545001
148	Кемерово.Радуга.Аsoola	650002,Россия,Кемеровская область - Кузбасс обл.,Кемерово г.,Шахтеров пр-кт,54,,	420545002
149	Новосибирск Аура А	630099, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Военная, 5, 3012	540645002
150	Новосибирск ГолденПарк А	630129, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Курчатова, 1	541045001
151	Новосибирск Мега А	630064, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Ватутина, 107, ,50065008	540345001
152	Новосибирск Сибирский моля А	630112, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, 238	540145001
153	Омск Мега А	Омская обл, г. Омск, б-р Архитекторов, 35	550745001
154	Омск.Триумф.Аsoola	644024,Россия,Омская обл.,Омск г.,Березовского ул,19,,	550345001
155	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	460050, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Новая, 4	561145001
156	Оренбург Кит А	460052, Оренбургская обл, г. Оренбург, ул. Салмышская, 71, пом 56ч	561045002
157	Оренбург Север А	460044, Оренбургская обл, г. Оренбург, пр-кт Дзержинского, 23, пом 2	560945003
158	Оренбург Восход А	460024, Оренбургская обл, г. Оренбург, ул. 8 Марта, 42	561245002
159	Оренбург.Мармелад.Аsoola	460019,Россия,Оренбургская обл.,Оренбург г.,Шарлыкское ш,зд. 1/2,,	560945004
160	Орск Европейский А	462419, Оренбургская обл, г. Орск, пр-кт Мира, 15Е	561445002
161	Бузулук Север КА	461040, Оренбургская область, г. Бузулук, ул. Комсомольская, 81	560345001
162	Обособленное подразделение ООО "Концепт Груп"	440066, Пензенская обл, г. Пенза, пр-кт Строителей, 1, В, 19	583545002
163	Пенза Пассаж А	440000, Пензенская обл, г. Пенза, ул. Московская, 83, 19,46	583645002
164	Пенза.Высшая Лига.Аsoola	440000,Россия,Пензенская обл.,Пенза г.,Московская/Кураева ул,зд. 37/3,,	580045001

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

165	Пермь Семья А	614007, Пермский край, г. Пермь, ул. Революции, 13	590445001
166	Пермь Спешилоф А	614013, Пермский край, г. Пермь, ул. Спешилова, 114, ч.160	590245001
167	Пермь.Планета.Асоола	614065, Пермский край, г.Пермь, ш.Космонавтов, стр.1626	594845001
168	Пермь.Эспланада.Асоола	614000,Россия,Пермский край,,Пермь г.,Петропавловская ул,73а,,	590245002
169	Псков Акваполис Асоола	180024, Россия, Псковская обл, Псков г, Кузбасской Дивизии ул,19,	600045001
170	Псков.Фьорд Плаза.Асоола	180024,Россия,Псковская обл,Псковский р-н,,Борисовичи д,Завеличенская ул,23,,	600045002
171	Великие Луки.Апельсин.Асоола	182115,Россия,Псковская обл,,Великие Луки г,,Вокзальная ул,11,,	600045003
172	Петрозаводск Лотос Плаза А	185014, 10, г. Петрозаводск, Лесной пр, 47, лит. А, R3.1	100145004
173	Петрозаводск Макси А	185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, пр-кт Ленина, 14	100145002
174	Золотой Вавилон Акула	344000, Ростовская обл, г. Ростов-на-Дону, ул. Малниевского, 25, пом 120 3 этаж	616845001
175	Ростов-на-Дону МегаМаг СА	344002, РОССИЯ, Ростов-на-Дону г, Пойменная ул, 1	616445003
176	Ростов-на-Дону. Горизонт (2).А	344000, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, пр. Михаила Нагибина, 32и	616145004
177	Ростов МЕГА А	346720, Ростовская обл, Аксайский р-н, г. Аксай, Аксайский пр-кт, 23	610245001
178	Таганрог Мармелад А	347930, Ростовская обл, г. Таганрог, пл. Мира, 7, 46	615445001
179	Волгодонск.Весенний.Асоола	347371,Россия,Ростовская обл,,Волгодонск г,,Весенняя ул,56,,	614345001
180	Рязань Премьер А	390013, Рязанская обл, г. Рязань, Московское ш, 21,107	623445004
181	Рязань.М5Молл.Асоола	390020,Россия,Рязанская обл,,Рязань г,,Московское ш,65а,,	620045001
182	САМАРА МЕГА А	443028, Самарская обл, г. Самара, Московское (24 км) ш, 5	631345001
183	Самара Аврора А	443070, Самарская обл, г. Самара, ул. Аэродромная, 47 А	631145001
184	Самара Амбар А	443085, Самарская обл, г. Самара, Южное ш, 5, 257	631445001
185	Самара Вива Лэнд А	443077, Самарская обл, г. Самара, пр-кт Кирова, 147	631245001
186	Самара Мега Сити А	443068, Самарская обл, г. Самара, ул. Ново-Садовая, 160М	631645001
187	Тольятти РусьНаВолге А	445028,РОССИЯ,Самарская обл,,Тольятти г,,Революционная ул,влд. 52а,,	632145002
188	Тольятти.Акварель.Асоола	445031,Россия,Самарская обл,Тольятти г,,Южное ш,влд. 6,,	638245001
189	Самара.ЭльРио.Асоола	443095,Россия,Самарская обл,,Самара г,,Московское ш,зд. 205,,	631245002
190	Саранск Сити-Парк А	430009, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Волгоградская, 71, С-3	132845001
191	Саранск РИО КА	430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Советская, 55А	132645001

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

192	Саратов Хэппи Молл А	410506, Саратовская обл, Саратовский р-н, п. Расково, Вольский тракт, 2, п 248	643245002
193	Саратов Оранжевый А	410015, Саратовская обл, г. Саратов, пл Им Орджоникидзе Г.К., 1	645145001
194	Саратов ТАУ А	410052, Саратовская обл, г. Саратов, Дачная 3-я ул, С7	645345002
195	Саратов.Манеж.А	410012, Саратовская обл, г.Саратов, пр.им. Петра Столыпина, 27	645345003
196	Энгельс.Облака.А	413100, Саратовская обл, г.Энгельс, ул.Тельмана, 25	644945001
197	Балашов.Балашовский Пассаж.Аsoo1a	412311, Россия, Саратовская обл.,Балашов г.,Энтузиастов ул,1,,	644045001
198	Энгельс.Облака.Сонсерт Club	413100,Россия,Саратовская обл.,Энгельс г.,Тельмана ул,25,,	644945002
199	Смоленск Макси А	214031, Смоленская обл, г. Смоленск, ул 25 Сентября, 35а, этаж 3	673245002
200	Смоленск Галактика А	214012, Смоленская область, г. Смоленск, Ново-Московская ул, 2/8	673245003
201	СПб Академ Парк А	195220, СПб, Гражданский пр-кт, 41, 2, лит Б	780445001
202	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	197372, СПб, Комендантская пл, 1, лит А	781445003
203	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	192281, СПб, ул. Балканская, 17, лит А, пом 78	781645003
204	СПб Гран Каньон А	194358, СПб, пр-кт Энгельса, 154литерА, 15-Н	780245003
205	СПб Европолис А	195197, СПб, Полостровский пр-кт, 84, лит А, пом D18	780245005
206	СПб Жемчужная Плаза А	198206, СПб, Петергофское ш, 51, лит А	780745002
207	СПб ЛЕТО А	196240, СПб, Пулковское ш, 25, 1 лит А, пом 3-Н	781045006
208	ЛОНДОН МОЛЛ СПб А	193318, СПб, ул. Коллонтай, 3, лит Б, 3й этаж пом.1Н	781145002
209	СПб Монпасье А	197373, СПб, ул. Планерная, 59, лит А	781445005
210	СПб Охта Молл А	195027, СПб, Брантовская дор., 3	780645002
211	СПб Радуга А	196105, СПб, пр-кт Космонавтов, 14, литера В25	781045007
212	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	192102, СПб, ул. Фучика, 2, литера А	781645001
213	СПб Заневский Каскад КА	195112, СПб, Заневский пр-кт, 71, 2 лит А	780645001
214	Обособленное подразделение КОЛПИНО ОКА КА	196655, СПб, г. Колпино, уо. Октябрьская, 8, лит А, место № 15 1 этаж	781745002
215	СПб Норд	194355, СПб, пр-кт Просвещения, 19, литер А	780245001
216	СПб Французский Бульвар А	198216, СПб, б-р Новаторов, 11, к2литА, ч168п1-Н	780545004
217	СПб Склад Кубинская	196240, СПб, ул. Кубинская, 75, к.1,2, лит Ж, Б	781045001
218	СПб Меркурий А	197374, СПб, ул. Савушкина, 141, лит. А	781445006
219	СПб ПИК А	190031, СПб, ул. Ефимова, 2	783845001
220	ОП на Казанской	190000, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, 25	783845002
221	СПб.Казанская	190000, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, 25, литер А	783845003

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

222	СПб.Невский-2.А	193168, г.Санкт-Петербург, пр. Большевиков, д. 18, корп.2, лит.А	781145003
223	СПб.Кировский.Асoola	198095,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Стачек пл,9,стр. 1,	780545005
224	СПб.Балканиа Нова.УW	192281,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Балканская ул,17,литер А,	781645007
225	СПб.Озерки.Асoola	194356,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Энгельса пр-кт,120,литер А,	780245006
226	СПб.Июнь.АС	195279,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Индустриальный пр-кт,24,литер А,	780645004
227	СПб.Стачки.АС	198302,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Стачек пр-кт,99,литер А,	780545006
228	СПб.Охта Молл.Inf	195027,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Брантовская дор,3,,	780645005
229	СПб.Охта Молл. Concept Club	195027,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Брантовская дор,3,,	780645006
230	СПб.Фиолент.Асoola	198332,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Ленинский пр-кт,100,к. 1 литер А,	780745003
231	СПб.ПИК. Concept Club	190031,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Ефимова ул,2,литер А,	783845004
232	СПб РодеоДрайв.С&А	195274,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Культуры пр-кт,1,литер А,	780445002
233	СПб.Континент Звездная.Асoola	196158,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Ленсовета ул,97,литер А,	781045008
234	СПб Июнь.IL	195279,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Индустриальный пр-кт,24,литер А,	780645007
235	СПб. ПЯТЬ ОЗЁР. АСОOLA	197373,Россия,г Санкт-Петербург,,,,Долгоозёрная ул,14,к2литерА,	781445007
236	СПб Мега Парнас А	188660, Ленинградская область, Всеволожский р-н, Порошкино д, стр 1	470345001
237	СПб Мега Дыбенко А	188640, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Мурманское шоссе, 12 км, пом. 2030	470345002
238	Гатчина Кубус А	188300, Ленинградская обл, г. Гатчина, Пушкинское ш, 15	470545001
239	СПб.Мурино.Эко Парк.Inf	188677,Россия,Ленинградская обл,Всеволожский р-н,Мурино г,,Охтинская аллея,9,,	470645001
240	СПб.Мурино.Эко Парк.А	188677,Россия,Ленинградская обл,Всеволожский р-н,Мурино г,,Охтинская аллея,9,,	470645002
241	Кингисепп.Ребус.Асoola	188480,Россия,Ленинградская обл,Кингисеппский р-н,Кингисепп г,,Карла Маркса пр-кт,зд. 42,,	470745001
242	Сургут Сити Молл А	628403, ХМАО - Югра АО, г. Сургут, Югорский тракт, 38	860245004
243	Нижневартоск Югра Молл К	628616, ХМАО - Югра АО, г. Нижневартоск, ул. Ленина, 15/п	860345002
244	Нижневартоск.Грин Парк.А	628616, ХМАО - Югра АО, г. Нижневартоск, ул. Ленина, 8	860345004
245	Нижневартоск.Европа-Сити.А	628617, ХМАО - Югра АО, г. Нижневартоск, ул. Чапаева, д. 27	860345003
246	Сыктывкар Парма А	167023, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Коммунистическая, 50, В-11	110145001

Приложение №1

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

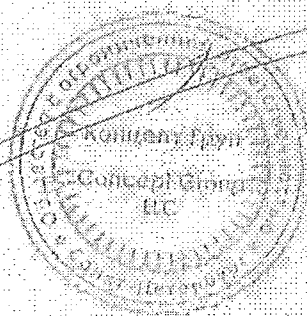
247	Сыктывкар.Макси.А	167000, Сыктывкар, Октябрьский пр., стр.141, пом.6Н	110145002
248	Тамбов Рио А	392000, Тамбовская обл, г. Тамбов, ул. Советская, 99а	682945001
249	Томск Изумрудный Город А	634021, Томская обл, г. Томск, Комсомольский пр-кт,13 б	701745001
250	Томск Манеж А	634063, Томская обл., г. Томск, ул. Беринга, 10	701745003
251	Тула Макси А	300001, Тульская обл, г. Тула, ул. Пролетарская, 2, Б87	710545001
252	Тула Гостинный Двор А	300041, Тульская обл., г. Тула, ул. Советская, 47	710745002
253	Тула.Сарафан.Асоола	300041,Россия,Тульская обл.,Тула г.,Путейская ул,5,,	710045001
254	Тюмень Вояж А	625000, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Герцена, 94, пом № 44, 3 этаж	720345002
255	Тюмень Гудвин А	625048, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Максима Горького, 70, аб, 119	720345006
256	Кристалл Акула	625000, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Дмитрия Менделеева, 1 а, пом 2-127	720345001
257	Тюмень Сити Молл А	625059, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, 60, В33	720345007
258	Улан-Удэ Пинлз Парк А	670033, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Жердева, 136, 1	032345001
259	Улан-Удэ.Пионер.Асоола	670000,Россия,Бурятия Респ.,Улан-Удэ г.,Корабельная ул,32,,	030045001
260	Ульяновск АкваМолл А	432005, Ульяновская обл, г. Ульяновск, Московское ш, 108, 268-269	732745002
261	Ульяновск.Версаль.Асоола	432000,Россия,Ульяновская обл.,Ульяновск г.,Дворцовая ул,4А/1,,	730045001
262	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Рубежная, 174, 3028	027445001
263	УФА ПЛАНЕТА А	450096, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Энтузиастов, 20, пом №2-021-2 этаж	027645001
264	Уфа Аркада А	450022, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Минигали Губайдуллина, 6, 86	027845002
265	Уфа Центральный А	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Цюрупы, 97, литс1, С25	027845003
266	Стерлитамак Фабри А	453103,РОССИЯ,Башкортостан Респ.,Стерлитамак г.,Худайбердина ул,влд. 120,,	026845001
267	Челябинск Алмаз А	454010, Челябинская обл, г. Челябинск, Копейское ш, 64, 3-36	744945001
268	Челябинск ГОРКИ КА - Обособленное подразделение ООО "КОНЦЕПТ ГРУПП"	454007, Челябинская обл, г. Челябинск, ул. Артиллерийская, 136	745245001
269	Магнитогорск Семейный Парк А	455049, Челябинская обл, г. Магнитогорск, Карла Маркса пр-кт, 172	745645001
270	Челябинск Космос А	454003,Россия,Челябинская обл.,Челябинск г.,Чичерина ул,28,,	744745001
271	Златоуст.Тарелка.Асоола	456227,Россия,Челябинская обл.,Златоуст г.,Айский п,70,,	744845001
272	Челябинск.Флеста.Асоола	454138,Россия,Челябинская обл.,Челябинск г.,Молодогвардейцев ул,7,,	744845002

Приложение №1
к Пояснению к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

273	Ярославль Аура А	150014, Ярославская обл, г. Ярославль, ул. Победы, 41, пом В1032	760445002
274	Ярославль Глобус А	150518, Ярославская обл, Ярославский р-н, п. Красный Бор, 1	762745001
275	Ярославль Шоколад С&А	150023, Ярославская обл, г. Ярославль, Московский пр-кт, д.108	760445003
276	Ярославль.РНО.Асоола	150044,Россия,Ярославская обл.,Ярославль г.,Тутаевское ш,1.,	760645001

Генеральный директор

04.03.2024



Ф.Ш.Камалов

Приложение №2

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

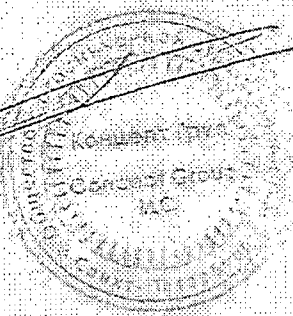
Информация о наличии и движении нематериальных активов

Группа нематериальных активов	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	2023	13 474	(7 443)	6 031	-	-	(982)	13 474	(8 425)	5 049
	2022	13 474	(6 126)	7 348	-	-	(1 317)	13 474	(7 443)	6 031
Товарный знак	2023	167	(59)	108	49 947	-	(1 345)	50 114	(1 404)	48 710
	2022	167	(41)	126	-	-	(18)	167	(59)	108
Прочие	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-
Итого	2023	13 641	(7 502)	6 139	49 948	(1)	(2327)	63 588	(9 829)	53 759
	2022	13 641	(6 167)	7 474	-	-	(1 335)	13 641	(7 502)	6 139

Генеральный директор

04.03.2024

Камалов Ф.Ш.



Приложение №3

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

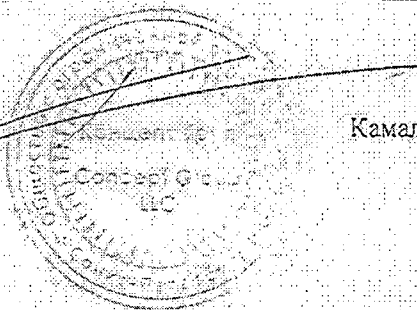
Информация о наличии и движении основных средств по группам

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)	2023	125 600	(94 134)	31 466	49 469	(1 611)	(11 322)	173 458	(105 456)	68 002
	2022	106 236	(83 730)	22 506	20 764	(1 400)	(10 404)	125 600	(94 134)	31 466
Офисное оборудование	2023	87 822	(81 420)	6 402	4 319	(408)	(5 216)	91 733	(86 636)	5 097
	2022	85 927	(76 428)	9 499	2 207	(312)	(4 992)	87 822	(81 420)	6 402
Транспортные средства	2023	388	(388)	-	-	-	-	388	(388)	-
	2022	388	(388)	-	-	-	-	388	(388)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	244 017	(204 930)	39 087	2 056	(11 110)	(7 643)	234 963	(212 575)	22 388
	2022	248 741	(186 664)	62 077	1 717	(6 441)	(18 266)	244 017	(204 930)	39 087
Капитальные вложения в арендованное имущество	2023	54 006	(47 678)	6 328	31 604	(3 311)	453	82 299	(47 225)	35 074
	2022	52 822	(51 043)	1 779	5 788	(4 604)	3 365	54 006	(47 678)	6 328
Прочие основные средства	2023	13 102	(6 679)	6 423	0	(31)	(1 433)	13 071	(8 112)	4 959
	2022	13 421	(4 739)	8 683	97	(416)	(1 940)	13 102	(6 679)	6 423
Итого	2023	524 935	(435 229)	89 706	87 448	(16 471)	(25 163)	595 912	(460 392)	135 520
	2022	507 535	(402 992)	104 544	30 573	(13 173)	(32 237)	524 935	(435 229)	89 706

Генеральный директор

04.03.2024

Камалов Ф.Ш.



Приложение №4

к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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	2023	34 433	0	34 433	130 722	(111 570)	(2 149)	51 436	0	51 436
	2022	32 644	0	32 644	93 371	(92 589)	1 007	34 433	0	34 433
Готовая продукция	2023	370	30	340	46	(454)	84	46	4	42
	2022	499	0	499	219	(386)	38	370	30	340
Товары на складах	2023	645 466	50 524	594 942	1 067 782	(454 255)	(599 637)	659 356	12 990	646 366
	2022	1 033 756	138 778	894 978	656 090	(396 276)	(648 104)	645 466	50 524	594 942
Товары в розничной торговле	2023	548 295	11 517	536 778	14 881	(1 843 942)	2 090 800	810 034	13 811	796 223
	2022	587 308	16 763	570 545	4 421	(1 404 104)	1 360 670	548 295	11 517	536 778
Товары в пути	2023	443 594	0	443 594	5 625 036		(4 673 295)	1 395 335	0	1 395 335
	2022	384 606	0	384 606	2 403 704		(2 344 716)	443 594	0	443 594
Товары отгруженные	2023	678 989	67 899	611 090	2 102	(2 649 257)	3 184 197	1 216 031	88 172	1 127 860
	2022	734 650	39 752	694 898	30 617	(1 717 383)	1 631 105	678 989	67 899	611 090
Итого	2023	2 351 147	129 970	2 221 177	6 840 569	(5 059 478)	0	4 132 238	114 977	4 017 261
	2022	2 773 463	195 293	2 578 170	3 188 422	(3 610 738)	0	2 351 147	129 970	2 221 177

Генеральный директор

04.03.2024

Камалов Ф.Ш.

Приложение №5
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Краткосрочные обязательства (с исполнением в срок до 12 месяцев):

Информация о наличии и движении оценочных обязательств

Показатель	Неиспользованные отпуска
31 декабря 2021 г.	41 438
Признано в отчетном периоде	100 525
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	89 600
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-
31 декабря 2022 г.	52 363
31 декабря 2023 г.	41 419

Генеральный директор

04.03.2024

Камалов Ф.Ш.

