

Общество с ограниченной ответственностью «ТОМ ТЭЙЛОР РУС»

местонахождение: 119034 Российская Федерация город Москва, улица Льва Толстого дом 23, строение 3, помещение III, комната 1.
ИНН: 7726693904; КПП 770401001; ОГРН 1127746216950

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 ГОД**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТТ РУС» за 2023 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Организация и сферы деятельности

ООО «ТТ РУС» (в дальнейшем «Общество») создано в 2012 году (Протокол общего собрания учредителей № 1 от 19 марта 2012 г.). Учредителями Общества являются:

(Tom Tailor GmbH (резидент Федеративной Республики Германия) размер доли в уставном капитале составляет 99.9% уставного капитала;

(Tom Tailor Retail GmbH (резидент Федеративной Республики Германия) размер доли в уставном капитале составляет 0.1% уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: 119034 Москва ул. Льва Толстого, д.23, стр.3, пом. III, ком.1

Фактическое местонахождение: 119034 Москва ул. Льва Толстого, д.23, стр.3, пом. III, ком.1

Почтовый адрес: 119034 Москва ул. Льва Толстого, д.23, стр.3, пом. III, ком.1

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенных на отдельный баланс на дату:

На 31 декабря 2021 г имеет 63 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Информация по обособленным подразделениям представлена в таблице.

На 31 декабря 2022 г имеет 64 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Информация по обособленным подразделениям представлена в таблице.

На 31 декабря 2023 г имеет 64 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Информация по обособленным подразделениям представлена в таблице.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
1	Москва АУТЛЕТ ФЕШН ХАУС ТТ РУС	141580,РОССИЯ,50,Солнечногорский р-н,Лунево п,	504445001	5044	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Солнечногорску Московской области
2	СПб Галерея ТТ РУС	643,78,Лиговский пр-кт,30,а,	784245001	7842	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по Санкт- Петербургу
3	Москва Аутлет Внуково	142784,РОССИЯ,77,Киевское шоссе 23-й (п Московский) км,18,	775145004	7751	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
4	МЕГА БД ТТ РУС	140055,РОССИЯ,50,Котельники г,1-й Покровский проезд,5,3028	502745002	5027	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области
5	СПб ЖЕМЧУЖНАЯ ПЛАЗА ТТ РУС	198206,РОССИЯ,78,Петергофское ш,51,А	780745001	7807	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Санкт- Петербургу
6	Москва АВЕНЮ ЮГО- ЗАПАДНАЯ ТТ РУС	643,77,Вернадского пр-кт,86,а,	772945001	7729	Инспекция Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
7	СПб АУТЛЕТ ВИЛЛАДЖ ПУЛКОВО ТТ РУС	643,78,Шушары п,Пулковское ш,60,СТР1,	782045001	7820	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Санкт- Петербургу
8	СПб МЕГА ДЫБЕНКО ТТ РУС	188689,РОССИЯ,47,Всеволжский р- н,Кудрово д,Мурманское шоссе 12-й км,	470345001	4703	Инспекция Федеральной налоговой службы по Всеволжскому району Ленинградской области
9	Москва ОРДЖОНИКИДЗЕ ТТ РУС	115419,РОССИЯ,Москва г,Орджоникидзе ул,11,1,	772545001	7725	Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г.Москве
10	СПб РУМБА ТТ РУС	643,78,Васи Алексеева ул,6,А,	780545001	7805	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №19 по Санкт- Петербургу
11	СПб Охта Молл ТТ РУС	195027,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Брантовская дор,3,	780645001	7806	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Санкт- Петербургу
12	Москва, САВЕЛОВСКИЙ ТТ РУС	127018,РОССИЯ,Москва г,Сущёвский Вал ул,5,1,	771545001	7715	Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
13	Московская область АУТЛЕТ БД ТТ РУС	140054, РОССИЯ, Московская обл, , г Котельники, , ш Новорязанское, 8, ,	502745001	5027	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области
14	Екатеринбург Радуга Парк ТТ РУС	620043,РОССИЯ,Екатеринбург г,Репина ул,94,	665845001	6658	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга
15	Челябинск Алмаз ТТ РУС	454012,РОССИЯ,Челябинск г,Копейское ш,64,	744945001	7449	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Челябинска
16	Челябинск Родник ТТ РУС	454080,РОССИЯ,Челябинск г,Труда ул,203,	745345001	7453	Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Челябинска
17	Казань ИКС ЭЛЬ ТТ РУС	421001,РОССИЯ,Казань г,Ямашева пр-кт,97,	165745002	1685	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Татарстан
18	СПб Радуга ТТ РУС	,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Космонавтов пр-кт,14,А,	781045001	7810	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
19	Екатеринбург Гринвич ТТ РУС	620014,РОССИЯ,Екатеринбург г,8 Марта ул,46,	667145002	6671	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Екатеринбурга
20	СПб Европолис ТТ РУС	195197,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Полюстровский пр-кт,84 лит А,	780245001	7802	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Санкт-Петербургу
21	Ростов-на-Дону Вавилон ТТ РУС	,РОССИЯ,Ростов-на-Дону г,Космонавтов пр-кт,2,2,	616145001	6193	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области
22	Сочи МореМолл ТТ РУС	354068,РОССИЯ,Краснодарский край,Сочи г,Новая заря ул,7,	232045001	2366	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Краснодарскому краю
23	Московская область Весна ТТ РУС	141031,РОССИЯ,Московская обл,Мытищи г.о.,Алтуфьевское шоссе автодорога,1 км,3,1,	502945001	5029	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Мытищи Московской области
24	СПб Французский бульвар ТТ РУС	,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Новаторов б-р,11/2,А,	780545002	7805	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №19 по Санкт-Петербургу

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
25	СПб Лето ТТ РУС	196140,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Пулковское ш,25/1,А,	781045002	7810	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу
26	Тула Макси ТТ РУС	300001,РОССИЯ,Тульская обл,Тула г,Пролетарская ул,2,	710545001	7104	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Тульской области
27	Москва РИО Дмитровское ТТ РУС	127495,РОССИЯ,Москва г,Дмитровское ш,163а,1,	771545002	7715	Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве
28	Москва город Лефортово ТТ РУС	111024,РОССИЯ,Москва г,Энтузиастов ш,12,2,	772245001	7722	Инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по г.Москве
29	Новосибирск Аура ТТ РУС	630017,РОССИЯ,Новосибирская обл,Новосибирск г,Военная ул,5,	540645001	5406	Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Новосибирска
30	Москва ЕРЕВАН ПЛАЗА ТТ РУС	115191,РОССИЯ,77,Тульская Б. ул,13,	772645003	7726	Инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по г.Москве
31	Нижний Новгород Мега ТТ РУС	607686,РОССИЯ,Нижегородская обл,Кстовский р-н,Федяково с,Любимая ул,1,	525045001	5250	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Нижегородской области

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
32	Челябинск Горки ТТ РУС	454007,РОССИЯ,Челябинск г,Артиллерийская ул,136,	745245001	7452	Инспекция Федеральной налоговой службы по Тракторозаводскому району г. Челябинска
33	Мега Новосибирск ТТ РУС	630024,РОССИЯ,Новосибирская обл,Новосибирск г,Ватутина ул,107,	540345001	5403	Инспекция Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Новосибирска
34	Москва Кунцево Плаза ТТ РУС	121552,РОССИЯ,Москва г,Ярцевская ул,19,	773145003	7731	Инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве
35	Мега Омск ТТ РУС	644074,РОССИЯ,Омская обл,Омск г,Архитекторов б-р,35,	550745001	5507	Инспекция Федеральной налоговой службы по Кировскому административному округу г. Омска
36	Вологда Мармелад ТТ РУС	160022,РОССИЯ,Вологодская обл,Вологда г,Пошехонское ш,22,	352545002	3525	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
37	Тюмень Гудвин ТТ РУС	625048,РОССИЯ,Тюменская обл,Тюмень г,Максима Горького ул,70,	720345001	7203	Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
38	Мега Казань ТТ РУС	420098,РОССИЯ,Татарстан Респ,Казань г,Победы пр-кт,141,	166045001	1686	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Республике Татарстан
39	Челябинск Фиеста ТТ РУС	454901,РОССИЯ,Челябинск г,Молодогвардейцев ул,7,	744845001	7448	Инспекция Федеральной налоговой службы по Курчатовскому району г. Челябинска
40	Краснодар КРАСНАЯ ПЛОЩАДЬ ТТ РУС	350912,РОССИЯ,23,Краснодар г,им Дзержинского ул,100,	231245001	2312	Инспекция Федеральной налоговой службы №5 по г. Краснодару
41	Нижний Новгород Фантастика ТТ РУС	,РОССИЯ,Нижний Новгород г,Родионова ул,187,187в,	526045001	5260	Инспекция Федеральной налоговой службы по Нижегородскому району г.Нижнего Новгорода
42	Пермь СпешилLove ТТ РУС	614013,РОССИЯ,Пермский край,Пермь г,Спешилова ул,114,	590245001	5902	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми
43	Волгоград Ворошиловский ТТ РУС	400001,РОССИЯ,Волгоград г,Рабоче-Крестьянская ул,9,б,	346045001	3460	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Волгоградской области

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
44	Екатеринбург АУТЛЕТ-ЦЕНТР ТТ РУС	620000,РОССИЯ,Екатеринбург г,Нескучная ул,3,	667945001	6679	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №25 по Свердловской области
45	Москва "Мега Теплый Стан" ТТ РУС	108814,РОССИЯ,Москва г,Сосенское п,Калужское 21-й км ш,3026	775145003	7751	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
46	Волгоград "Мармелад" ТТ РУС	400137,РОССИЯ,Волгоград г,им Землячки ул,110,б,	344345001	3443	Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г.Волгограда
47	Москва "Авиапарк" ТТ РУС	125252,РОССИЯ,Москва г,Ходынский б-р,4,	771445001	7714	Инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по г.Москве
48	Таганрог "Мармелад" ТТ РУС	347930,РОССИЯ,Ростовская обл,Таганрог г,Мира пл,7,	615445001	6154	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Таганрогу Ростовской области
49	Московская область Новая Рига ТТ РУС	143582,РОССИЯ,Московская обл,Истра г,Покровское д,Центральная ул,33,пом. А71	501745001	5017	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Истре Московской области

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
50	Спб ФЭШН ХАУС Аутлет	188508, Ленинградская область, Ломоносовский район, Виллозское городское поселение, пос. Новогорелово, Красносельское шоссе, д. 59	472545001	4725	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №8 по Ленинградской области
51	Иваново Серебряный Город	153037, Иваново г., 8 Марта ул. ,32 д.	370245001	3702	Инспекция федеральной налоговой службы по г. Иваново
52	Москва Европолис	129226, Москва, Проспект Мира, 211, корпус 2	771645001	7716	Инспекция федеральной налоговой службы № 16 по г. Москва
53	Москва XI Дмитровка	127247, Россия, Москва г, муниципальный округ Западное Дегунино вн.тер.г.Дмитровское ш.,д.89	773345001	7733	Инспекция федеральной налоговой службы № 33 по г. Москва
54	Москва Калейдоскоп ТТ РУС	125363, Россия, Москва г, муниципальный округ Южное Тушино вн.тер. г., Сходненская ул., д. 56	773345001	7733	Инспекция федеральной налоговой службы № 33 по г. Москва
55	Краснодар OZ Молл ТТ РУС	350023, Россия, Краснодарский край, Краснодар г, Крылатая (Пашковский жилой массив тер.) ул,2,	231245003	2312	Инспекция Федеральной налоговой службы №5 по г. Краснодару

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
56	Москва Мозаика ТТ РУС	115193,РОССИЯ,Москва г.,Кожуховская 7-я ул,9.	772345001	17.05.2018 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по г. Москве
57	ФИЛИОН ТТ РУС	121087,РОССИЯ,Москва г.,Багратионовский проезд,5.	773045001	19.05.2015 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве
58	Ростов-на-Дону Мега ТТ РУС	346720,РОССИЯ,Ростовская обл,Аксайский р-н,Аксай г.Аксайский пр-кт,23.	610245001	07.06.2017 (деятельность прекращена)	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Ростовской области
59	Москва Океания ТТ РУС	643,121170,77,Кутузовский пр-кт,57,	773145002	16.03.2022 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве
60	Москва Метрополис ТТ РУС	,РОССИЯ,Москва г,Ленинградское ш,16А,8,	774345002	30.06.2022 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве
61	Москва Европейский ТТ РУС	121059,РОССИЯ,Москва г,Киевского Вокзала пл,2,	773045002	27.07.2021 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
62	Ростов-на-Дону "Горизонт " ТТ РУС	344068,РОССИЯ,Ростов-на-Дону г,Михаила Нагибина пр-кт,32,ж,	616145002	22.02.2022 (деятельность прекращена)	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области
63	Пушкино ТРЦ Пушкино парк ТТ РУС	141202,Россия,Московская обл., Пушкино г. Красноармейское шоссе ул,104	503845001	22.11.2023	Межрайонная ИФНС России №3 по Московской области
64	Москва Цветной ТТ РУС	127051, Россия, Москва г., Цветной б-р. 15, стр. 1	770745001	(деятельность прекращена)	Инспекция федеральной налоговой службы № 7 по г. Москва

Уставом Общества предусмотрено право назначения двух единоличных исполнительных органа (Генеральный директор), осуществляющих свои компетенции в соответствии с законодательством.

Согласно Протоколу ВОСУ ООО «ТТ РУС» №301019 от 30.10.2019 г. Генеральным директором Общества с 01 ноября 2019 г. назначен г-н Вернер Кристиан Фредерик сроком на 3 года, при этом срок его полномочий на 2023 год не продлен.

В 2023 году и на текущую дату единственным Генеральным директором ООО «ТТ РУС» является Кондаков Сергей Леонидович, который избран согласно решению ВОСУ ООО «ТТ РУС» (Протокол от 01.07.2021 г.) на очередной срок 3 года.

1.1. Основной вид деятельности Общества

В 2023 году основной вид деятельности Общества – оптовая и розничная торговля одеждой аксессуарами и обувью (код 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) под товарными знаками согласно перечню товарных знаков.

Наименование / изображение	Классы МКТУ	Номер междунар. регистрации	Дата регистрации	Дата прекращения	Лицензия комментарии	Ссылка ВОИС
	03, 09, 14, 16, 18, 25	929719	23.04.2007	23.04.2027	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0929719
	05, 16, 20, 27, 35	795084	27.12.2002	27.12.2032	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0795084
	03, 06, 09, 14, 18, 21, 24, 25, 28	797197	14.10.2002	14.10.2032	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0797197
TOM TAILOR	25	514892	29.07.1987	29.07.2027	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0514892
TOM TAILOR	03, 18, 25	532289	21.12.1988	21.12.2028	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0532289
TOM TAILOR	05, 16, 20, 27, 35	797532	02.12.2002	02.12.2032	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0797532
TOM TAILOR	03, 06, 09, 14, 18, 21, 24, 25, 28	798934	14.10.2002	14.10.2032	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0798934
	03, 09, 14, 16, 18, 25,	929724	23.04.2007	23.04.2027	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0929724

1.2. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 году составила 380 человек, в 2022 году составила 331 человека, в 2021 году составила 355 человека.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402 - ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н а также иных нормативных актов входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организацией в Российской Федерации.

Если не указано иное, то единица измерения в настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - тыс. руб.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерском учете

При формировании учетной политики предполагалось что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.1. Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ОС принимаются к 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. Организация не производит переоценку объектов ОС.

В отчетном 2023 году поступление основных произведено на сумму 249 179 тыс. руб. (включая авансы в счет покупки ОС в размере 114 471 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в объекты ОС в размере 134 708 тыс. руб.).

В отчетном 2022 году поступление основных произведено на сумму 212 139 тыс. руб. (включая авансы в счет покупки ОС в размере 68 149 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в объекты ОС в размере 143 990 тыс. руб.).

В 2021 году поступление основных средств произведено на сумму 54 290 тыс. руб. (включая авансы в счет покупки ОС в размере 26 613 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в объекты ОС в размере 27 677 тыс. руб.).

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных Стандартом.

В состав основных средств включены: оргтехника, торговое оборудование, неотделимые улучшения арендуемых помещений, стоимость которых превышает 10 000 руб. и срок полезного использования более 12 мес. Стоимость основных средств организации погашается путем начисления амортизации.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из: а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

- Сумма начисленной амортизации за 2023 г. составляет – 269 342 тыс. руб.
- Сумма начисленной амортизации за 2022 г. составляет – 383 745 тыс. руб.
- Сумма начисленной амортизации за 2021 г. составляет - 69 335 тыс. руб.

Объект, который выбывает или не способен приносить выгоды в будущем, подлежит списанию с бухучета (п. 40, 41 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

На 31.12.2023 и на 31.12.2022 гг. организацией был проведен тест на обесценения и не было выявлено обесценения.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики отражаются в упрощенном (альтернативном) порядке.

2.2. Нематериальные активы

В соответствии с пунктом 6,7 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», на объекты нематериальных активов амортизация начисляется начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования объекта. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Движения нематериальных активов в течение отчетного периода у Общества не было. С 01.01.2024 года в учете организации применяется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Для перехода на новый стандарт использован альтернативный метод.

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе организации числится нематериальный актив на сумму – 691 тыс. руб., на 31.12.2022 г. на балансе организации числится нематериальный актив на сумму – 829 тыс. руб., на 31.12.2021 г. на балансе организации числится нематериальный актив на сумму – 967 тыс. руб.

2.3 Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ФСБУ 5/2019 Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы". В отношении материалов в организации применяются учетные цены.

В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость материалов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов (ТЗР). Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Инструкция по применению Плана счетов)

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов предназначенных для выполнения работ оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка» в размере затрат на их приобретение. Таможенные пошлины и сборы включаются в себестоимость товара. Расходы логистики по доставке импортного товара до склада (транспорт, брокерские услуги, простои, фрахт и т.п.) включаются в себестоимость товара. Затраты по доставке материалов распределяются пропорционально стоимости приобретения МПЗ. Услуги в сфере логистики, осуществляемые на складе временного хранения, а именно:

- Приемка груза от производителей товара на складе временного хранения;
- Контроль-инспекция качества полученного товара от производителей;
- Хранение не отсортированного товара, предназначенного для транспортировки в Российскую Федерацию;
- Хранение отсортированного товара до момента его отправки в Российскую Федерацию.

Не включаются в себестоимость и отображаются на счете 44 «Издержки обращения». В соответствии с пунктом *пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019* при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Списание ТЗР по отдельным видам или группам материалов производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных материалов. Удельный вес ТЗР к учетной стоимости материалов определяется как отношение суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и материалов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

Пунктами 30 и 31 ФСБУ 5/2019 предусмотрено **создание резерва под обесценение запасов.**

Порядок создания резерва под обесценение товаров, стоимость продажи которых снизилась (например, в связи с устареванием сезонной коллекции) установлен Учетной политикой следующий:

Товар прошлых сезонных коллекций, находящийся без движения с даты приобретения коллекции, сроком:

- Актуальная коллекция (менее год) а - не переоценивается, ЧСП (чистая стоимость продажи) признается превышающей покупную стоимость;
- Коллекция от года до двух лет - ЧСП оценивается по каждой номенклатурной позиции на 20% от учетной (покупной) стоимости;
- Коллекция от двух лет - ЧСП по каждой номенклатурной позиции оценивается на 30% от учетной (покупной) стоимости

Суммы созданного резерва отражаются по кредиту счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" в корреспонденции с дебетом счета 90 "Продажи". Восстановление резерва отражается записью по дебету счета 14 и кредиту счета 90 со знаком минус .

Оценка материально-производственных запасов в текущем периоде выявила снижение стоимости товаров в связи со снижением их возможной продажной стоимостью.

Резерв под снижение стоимости товаров создан в отчетном периоде на сумму 31 749 тыс. руб. и восстановлен резерв на сумму 22 642 тыс. руб.

Сальдо начисленного резерва на 31.12.2023 г. составляет 44 703 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости товаров создан в 2022 г на сумму 25 469 тыс. руб. и восстановлен резерв на сумму 19 035 тыс. руб. Сальдо начисленного резерва на 31.12.2022 г. составляет 35 595 тыс. руб.

2.4. Признание понесенного расхода в качестве расхода будущего периода

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных товаров, услуг, работ этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому относятся.

В 2023 году на счет расходов будущих периодов отнесено 21 023 тыс. руб.

В 2022 году на счет расходов будущих периодов отнесено 10 105 тыс. руб.

В 2021 году на счет расходов будущих периодов отнесено 6 223 тыс. руб.

В состав расходов будущих периодов включены:

- программные продукты
- расходы на обслуживание программных продуктов
- расходы на страхование

В бухгалтерском балансе сальдо расходов будущих периодов, со сроком списания свыше 12 месяцев, отражено по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 17 555 тыс. руб.

Сальдо расходов будущих периодов, со сроком списания, не превышающим 12 месяцев отражено по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 3 467 тыс. руб.

2.5. Программное обеспечение

Если из условий договора на приобретение программных обеспечений нельзя определить срок использования, расходы устанавливаются приказом руководителя. Затраты, связанные с подготовкой программного обеспечения до состояния пригодного к использованию, включаются в стоимость программного обеспечения.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетности, к долгосрочной дебиторской задолженности отнесены суммы обеспечительных платежей по договорам аренды торговых помещений, поскольку срок их погашения, согласно условиям заключенных договоров, превышает 12 месяцев после отчетной даты. Размер дебиторской задолженности на конец отчетного периода составляет 428 085 тыс. руб.

Период	2023 г.	2022 г.
Дебиторская задолженность, ВСЕГО	428 084	451 257
в том числе:		
Долгосрочная	16 420	25 771
Обеспечительные платежи	16 420	25 771
Займы бессрочные	-	-
Краткосрочная	411 664	425 486
Расчеты с покупателями и заказчиками	78 758	279 522

Период	2023 г.	2022 г.
Дебиторская задолженность, ВСЕГО	428 084	451 257
Авансы выданные	191 043	56 360
Расчеты с бюджетом	15 118	-
Прочие дебиторы и кредиторы	126 745	89 604
в том числе Комиссионеры	77 549	49 468

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

2.7. Активы обязательства и операции 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 как внереализационные доходы или внереализационные расходы. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

В рамках основной деятельности организации заключены ряд договоров обязательства, по которым выражены в иностранной валюте. При отражении на счетах бухгалтерского учета образовались следующие курсовые разницы:

Период	Курсовые разницы		
	Расход	Доход	Свернуто
2023	(131 277)	96 618	(34 659)
2022	(465 117)	650 673	185 555

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто (в нетто - оценке).

2.8. Оценочные обязательства и резервы.

- *по оплате ежегодных отпусков:*

Согласно п. 3.13 учетной политики. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Сумма резерва по оплате отпусков работникам на конец расчетного периода определяется как сумма величины обязательства на оплату отпусков работникам и обязательства на уплату страховых взносов

Общая сумма начисленного резерва на 2023 г. составила – 19 675 тыс. руб.

Общая сумма начисленного резерва на 2022 г. составила – 17 464 тыс. руб.

Общая сумма начисленного резерва на 2021 г. составила – 15 933 тыс. руб.

- *по оплате вознаграждений:*

Согласно п. 3.13. «Оценочные обязательства» учетной политики в Учетную политику на 2023 год внесено положение о порядке начисления оценочного обязательства на выплату вознаграждений (премий) работникам. Сумма резерва на выплату вознаграждений (премий) работникам на конец расчетного периода определяется как сумма величины обязательства на выплату вознаграждений (премий) работникам и обязательства на уплату страховых взносов.

резерв по состоянию на 31.12.2023 г. составил 67 623 тыс. руб., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. не начислялся.

- *резерв по сомнительным долгам в отношении непогашенной в срок дебиторской задолженности и не обеспеченной гарантиями (поручительством и т.п.):*

в тыс. руб.

Период	2023			2022		
Контрагент	Задолженность свыше 90 дней (резерв создание)	Списание задолженности за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2023	Задолженность свыше 90 дней (резерв создание)	Списание задолженности за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2022
Айтбаев А.А. ИП		(43)		12	(16)	43
АЛЬФА ТРЕЙД ООО		(614)		259	(183)	614

Период	2023			2022		
Контрагент	Задолженность свыше 90 дней (резерв создание)	Списание задолженности за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2023	Задолженность свыше 90 дней (резерв создание)	Списание задолженности за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2022
АТЛАНТ		(2 507)		671	(950)	2 507
БУТИК ООО	12		12			
ДЖИНСОВАЯ СИМФОНИЯ Комиссия			7 906			7 906
ДЖИНСОВАЯ СИМФОНИЯ ООО	604		2 544	519	(735)	1 940
Куштым Дмитрий Игоревич			107	107		107
ОР ООО	4 217	(544)	3 673			
Приват Трэйд ООО		(156)		156		156
Солей ООО		(985)		985		985
Ходунов ИП					(12)	
Чайка ООО	274		1 181	908		908
ШОПЛАЙН ООО	2 424	(200)	2 224			
Итого	7 529	(5 050)	17 647	3 618	(1 897)	15 168

В 2023 году было списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам на общую сумму 5 050 тыс. рублей.

В 2022 году было списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам на общую сумму 1 897 тыс. рублей.

2.9. Капиталы и резервы

Уставной Капитал на 31.12.2023 г. - 4 000 тыс. руб., 31.12.2022 г. - 4 000 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 4 000 тыс. руб.

Резервный Капитал (Фонд) не создавался на 31.12.2021, на 31.12.2022, на 31.12.2023 (не предусмотрен Уставом).

2.10. Долгосрочные заемные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1410 бухгалтерского баланса отсутствуют долгосрочные заемные средства.

По условиям договора займа №8 от 25.05.2018 г. долгосрочный займ в сумме 5 048 тыс. руб. должен быть возвращен не позднее 31 мая 2025 г. и должен быть отражен по строке 1410. Но поскольку он погашен в январе 2024 года, то отражен по строке 1510 в сумме 5 048 тыс. руб., см пункт 2.11 ниже

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1410 бухгалтерского баланса отсутствуют долгосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1410 бухгалтерского баланса долгосрочные заемные средства 281 309 тыс. руб.

2.11. Краткосрочные заемные обязательства

Сальдо по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. – 133 776 тыс. руб. Заемные средства получены по договорам займа от учредителя компании - "Том Тейлор ГмбХ" (Германия). На дату подписания настоящих

Сальдо по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. – 209 651 тыс. руб. Заемные средства получены по договорам займа от учредителя компании - "Том Тейлор ГмбХ" (Германия).

В таблице представлены дополнительные сведения (без учета процентов):

Кредитор	Тип кредита (займа)	Дата заключения кредитного соглашения	Дата окончания кредитного соглашения	Валюта кредита (займа)	Величина кредита (займа) в соответствии с соглашением	Сумма фактической задолженности исходя из валюты договора (евро, рубли)
Tom Tailor GmbH	Договор займа №1 от 05.06.2012 г.	05.06.2012 г.	30.09.2024	Евро	2 200 000	1 284 020,22 евро (127 364 405,26 руб.)
Tom Tailor GmbH	Договор займа №8 от 25.05.2018 г.	25.05.2018	31.05.2025	Руб.	96 356 557,88	5 047 981,31 руб. (рублевый займ)

2.12. Порядок формирования доходов (выручки) по обычным видам деятельности

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 положения пункта 6 ПБУ 9/99. Если величина выручки покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ), в соответствии с условиями п. 12 ПБУ 9/99, признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Раскрытие информации по доходам и расходам от реализации товаров по обычным видам деятельности за 2022-2023 г. (руб.)

Период/Показатели	2023 год			2022 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
CONCESSION (концессия)	284 579 828	(77 265 406)	207 314 421	197 450 068	(52 953 404)	144 496 663
FRANCHISING (франчайзинг)	570 497 405	(318 005 507)	252 491 898	375 805 717	(216 766 794)	159 038 923
KEY ACCOUNT (ключевой мульти бренд)	-	-	-	37 630 553	(22 967 613)	14 662 940
MULTI (мульти бренд)	98 632 165	(50 313 559)	48 318 606	33 408 213	(18 854 446)	14 553 767
ONLINE (онлайн)	1 748 504 227	(634 653 735)	1 113 850 492	1 212 340 918	(454 789 555)	757 551 363
STOCK (сток)	510 027 773	(416 380 134)	93 647 639	432 567 052	(412 832 749)	19 734 303
Доставка покупателю Интернет-магазина	500	-	500	394 648	-	394 648
Интернет-магазин	26 550 284	(10 527 695)	16 022 589	17 860 399	(7 046 851)	10 813 548
Розничные продажи Fashion House	53 519 217	(18 850 967)	34 668 250	62 527 591	(22 252 239)	40 275 352
Розничные продажи Fashion House KIDS	2 416 138	(1 278 443)	1 137 694	1 454 075	(597 573)	856 502
Розничные продажи Авеню Юго-Западная	41 595 955	(11 863 566)	29 732 388	19 940 330	(4 916 402)	15 023 928
Розничные продажи Аутлет БД	84 991 569	(31 151 002)	53 840 568	89 549 592	(31 835 708)	57 713 884
Розничные продажи Внуково	92 545 807	(34 780 208)	57 765 598	94 802 629	(33 583 486)	61 219 143
Розничные продажи Волгоград Ворошиловский	16 775 593	(4 913 323)	11 862 270	3 490 047	(1 056 441)	2 433 605
Розничные продажи Волгоград Мармелад	24 972 474	(9 051 023)	15 921 451	23 011 839	(7 654 001)	15 357 838
Розничные продажи Вологда Мармелад	24 867 730	(8 697 608)	16 170 122	22 623 392	(7 716 488)	14 906 903
Розничные продажи Екатеринбург аутлет АУТЛЕТ-ЦЕНТР	59 457 932	(22 311 534)	37 146 399	49 684 205	(18 102 215)	31 581 991
Розничные продажи Екатеринбург Гринвич	50 980 170	(13 677 974)	37 302 196	37 580 446	(9 522 269)	28 058 177
Розничные продажи Екатеринбург Радуга Парк	27 918 521	(9 983 607)	17 934 914	27 428 800	(10 087 886)	17 340 914

Период/Показатели	2023 год			2022 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи Ереван Плаза	18 739 328	(5 316 567)	13 422 761	4 090 382	(1 219 045)	2 871 337
Розничные продажи Иваново Серебряный Город	11 295 205	(4 038 587)	7 256 618	8 549 499	(2 830 607)	5 718 892
Розничные продажи Казань Икс Эль	24 000 900	(8 922 340)	15 078 560	22 657 433	(8 506 163)	14 151 270
Розничные продажи Казань Мега	30 256 868	(8 268 501)	21 988 367	23 584 316	(6 071 816)	17 512 500
Розничные продажи Красная площадь	31 304 932	(8 406 517)	22 898 415	31 326 099	(8 234 705)	23 091 394
Розничные продажи Краснодар Oz Молл	23 401 839	(6 393 338)	17 008 502	577 015	(127 814)	449 201
Розничные продажи Мега БД Москва	33 448 146	(9 215 486)	24 232 660	6 784 273	(2 060 756)	4 723 517
Розничные продажи Метрополис	-	-	-	8 580 850	(2 611 528)	5 969 322
Розничные продажи Море МОЛЛ	-	-	-	8 501 285	(2 428 377)	6 072 909
Розничные продажи Москва Авиапарк	64 008 818	(17 435 923)	46 572 895	19 556 589	(4 609 544)	14 947 045
Розничные продажи Москва аутлет XL Дмитровка	20 524 872	(7 262 042)	13 262 830	13 421 039	(4 568 130)	8 852 910
Розничные продажи Москва аутлет Калейдоскоп	13 449 680	(3 740 066)	9 709 614	1 392 654	(292 498)	1 100 156
Розничные продажи Москва Весна	21 764 132	(6 128 981)	15 635 151	3 694 647	(1 129 256)	2 565 391
Розничные продажи Москва Город Лефортово	20 179 792	(5 823 521)	14 356 271	24 193 970	(8 434 908)	15 759 062
Розничные продажи Москва Европолис	30 748 547	(8 559 499)	22 189 049	6 362 683	(1 650 618)	4 712 066
Розничные продажи Москва Кунцево Плаза	21 202 229	(6 078 844)	15 123 384	3 393 973	(985 685)	2 408 288

Период/Показатели	2023 год			2022 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи Москва Мега Теплый Стан	24 968 638	(6 968 829)	17 999 809	6 720 483	(1 897 188)	4 823 295
Розничные продажи Москва Новая Рига	48 602 305	(17 464 883)	31 137 421	48 609 047	(16 979 067)	31 629 981
Розничные продажи Москва РИО Дмитровское	21 357 472	(5 992 944)	15 364 528	4 979 424	(1 447 032)	3 532 392
Розничные продажи Нижний Новгород Мега	12 901 939	(3 677 630)	9 224 309	2 893 609	(905 145)	1 988 464
Розничные продажи Нижний Новгород Фантастика	24 997 124	(6 856 542)	18 140 582	24 136 989	(6 470 643)	17 666 346
Розничные продажи Новосибирск Аура	29 684 194	(8 273 629)	21 410 565	35 035 544	(9 113 971)	25 921 573
Розничные продажи Новосибирск Мега	22 329 452	(6 167 728)	16 161 724	5 880 126	(1 681 110)	4 199 016
Розничные продажи Образцы	33 083	(30 168)	2 916	1 013 958	(2 923 426)	(1 909 468)
Розничные продажи Омск Мега	22 696 551	(6 643 760)	16 052 791	15 324 498	(4 129 956)	11 194 542
Розничные продажи Орджоникидзе	145 739 049	(51 725 219)	94 013 830	137 857 664	(46 631 169)	91 226 495
Розничные продажи Пермь СпешитеLove	16 581 243	(6 127 663)	10 453 579	16 229 466	(6 067 742)	10 161 724
Розничные продажи Пулково	105 178 057	(38 694 537)	66 483 520	109 168 896	(37 646 563)	71 522 333
Розничные продажи Пушкино аутлет Пушкино Парк	934 269	(377 475)	556 795	-	-	-
Розничные продажи Ростов На Дону Горизонт	-	-	-	2 043 306	(746 339)	1 296 967
Розничные продажи Ростов-на-Дону Вавилон	29 148 823	(10 619 866)	18 528 957	27 465 047	(9 597 201)	17 867 845
Розничные продажи Савеловский	35 998 004	(13 133 858)	22 864 146	39 781 912	(14 703 754)	25 078 157
Розничные продажи Сочи Море Молл	31 160 728	(8 567 271)	22 593 457	24 780 799	(6 412 634)	18 368 165

Период/Показатели	2023 год			2022 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи СПб Fashion House	44 951 325	(17 611 639)	27 339 686	52 657 573	(20 762 565)	31 895 008
Розничные продажи СПб Галерея	87 473 968	(24 018 057)	63 455 910	11 116 032	(3 262 344)	7 853 688
Розничные продажи СПб Европолис	44 445 877	(12 389 388)	32 056 488	16 292 377	(4 066 391)	12 225 987
Розничные продажи СПб Жемчужная плаза	64 200 571	(18 482 870)	45 717 701	44 666 590	(11 919 168)	32 747 422
Розничные продажи СПб Лето	29 721 391	(8 234 138)	21 487 253	7 637 843	(2 155 798)	5 482 046
Розничные продажи СПб Мега Дыбенко	33 713 809	(9 221 428)	24 492 381	8 058 757	(2 469 356)	5 589 401
Розничные продажи СПб Охта Молл	31 394 889	(8 826 928)	22 567 961	7 850 793	(2 200 527)	5 650 266
Розничные продажи СПб Радуга	27 522 329	(7 795 073)	19 727 256	7 160 441	(2 038 243)	5 122 198
Розничные продажи СПб Румба	65 112 945	(23 909 488)	41 203 457	74 499 124	(26 590 811)	47 908 313
Розничные продажи СПб Французский Бульвар	24 465 032	(8 532 442)	15 932 590	8 208 233	(2 154 971)	6 053 263
Розничные продажи Таганрог Мармелад	23 465 058	(8 349 545)	15 115 513	17 948 993	(6 129 767)	11 819 227
Розничные продажи Тула Макси	24 069 253	(8 215 763)	15 853 491	21 991 541	(7 296 099)	14 695 443
Розничные продажи Тюмень Гудвин	25 217 819	(9 091 356)	16 126 462	21 649 218	(7 562 497)	14 086 721
Розничные продажи Услуга (Шоу-рум)	2 038 333	(11 851)	2 026 482	-	-	-
Розничные продажи Челябинск Алмаз	25 053 149	(7 089 080)	17 964 069	5 344 908	(1 611 614)	3 733 294
Розничные продажи Челябинск аутлет Фиеста	32 315 969	(11 616 420)	20 699 550	30 071 411	(11 062 960)	19 008 450
Розничные продажи Челябинск Горки	10 505 219	(2 924 825)	7 580 394	7 916 272	(1 920 422)	5 995 850
Розничные продажи Челябинск Родник	30 519 332	(8 139 396)	22 379 937	25 923 365	(6 786 052)	19 137 313

Период/Показатели	2023 год			2022 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
УСЛУГИ	1 997 364	-	1 997 364	2 430 222		2 430 222
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ согласно ФСБУ 5/2019 /списание		(9 107 475)	(9 107 475)		(6 434 445)	(6 434 445)
Итого	5 283 653 137	(2 174 184 664)	3 109 468 473	3 799 561 680	(1 683 074 540)	2 116 487 140

2.13. Порядок формирования расходов по обычным видам деятельности

Расходы в зависимости от их характера условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, понесенные в отчетных периодах:

Наименование	2023 г.	2022 г.
Аренда	426 297	404 531
Оплата труда	505 004	336 607
Амортизация	41 994	56 085
Услуги по обслуживанию помещений	10 547	6 028
Страховые взносы	125 205	83 005
Реклама	91 523	47 390
Услуги коммиссионеров	477 391	227 970
Расходы на доставку покупателей Интернет-магазина	49 350	50 833
Услуги складского хранения	73 558	54 141
Премия покупателю	772	
Транспортные расходы	32 119	25 573
Услуги по уборке помещения	9 561	6 378
Материальные и хозяйственные расходы	13 652	11 498

Наименование	2023 г.	2022 г.
Командировочные и представительские расходы	19 204	8 199
Консультационные, переводческие, юридические, бухгалтерские услуги, обучение	21 860	8 668
Услуги связи, интернет	3 710	3 767
Прочие расходы	25 282	14 011
ПО	8 914	4 197
Ремонтные работы (магазины)	14 846	7 179
Услуги по подбору персонала	2 967	1 237
Пакеты	3 018	2 210
Услуги охраны	9 352	5 259
Услуги по сопровождению 1С	10 203	7 872
Страхование	4 999	4 433
Курьерские и почтовые услуги	1 708	1 625
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	2 395	1 971
Питание	1 710	1 425
Услуги логистические	305	305
Услуги по сертификации	7 712	1 782
Прочие услуги	276	321
Итого	1 995 434	1 384 499

2.14. В составе прочих доходов и расходов отражены

Период	2023		2022	
Наименование	Доход	Расход	Доход	Расход
Результаты инвентаризации	13 412	(27 932)	10 199	(35 113)

Период	2023		2022	
Наименование	Доход	Расход	Доход	Расход
Курсовые разницы		(34 659)	185 555	
Проценты по кредитам и займам	3 739	(7 980)	7 854	(12 459)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	310	(6)	269	
Прочие доходы (расходы)	2 398	(1 311)	967	(1 694)
Расходы на инкассацию, комиссию терминалов, услуги банков	3	(46 073)		(27 162)
Премия покупателю	2 405			
Убытки/прибыль прошлых лет	2 833	(6 780)		(3 477)
НДС за счет собственных средств		(3)		(184)
Резервы по сомнительным долгам	5 050	(7 529)	1 897	(3 618)
Списание дебиторской задолженности		(5 909)		(773)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств				(2 501)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 738	(1 666)	2 167	(1 100)
Реализация прочих оборотных активов	1 415	(2 359)	4 174	(6 729)
Списание основных средств		(313)		
Питание		(62)		
Кредит-нота	405		800	

Период	2023		2022	
Наименование	Доход	Расход	Доход	Расход
Штрафы, пени, неустойки		(2 990)	273	(602)
Изменение стоимости предметов аренды,ФСБУ25	1 169	(52 840)	142	(53 923)
ИТОГО	34 876	(198 414)	214 296	(149 334)

Согласно Учетной политике (п.3.15.8.) в отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

Все положительные и отрицательные курсовые разницы, а также отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99 п. 21.2 ПБУ 10/99).

2.15. Налогообложение

Для целей налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Для целей начисления других налогов, базой для которых является выручка, общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по мере отгрузки.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ общество определяет доходы и расходы по методу начисления для целей налогообложения прибыли. По данным налоговой декларации за 2023 год получена прибыль (налоговая база для исчисления налога) в размере 1 165 556 тыс. руб.,

2.16. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров

Наименование	2023 г.	2022 г.
Условный расход (УР)	201 461	182 132
Условный доход (УД)	(11 471)	(22 830)
ПНО (постоянные налоговые обязательства)	15 597	11 298

Изменения ОНА	(32 623)	(132 763)
Изменение ОНО	5 233	127 869
ПНА		
Прочие прибыли и убытки	(134)	
Итого налог на прибыль за отчетный (налоговый) период	(233 111)	(175 494)
Отложенный налог за отчетный период		

2022 г.

Условный расход по налогу на прибыль в размере – 201 461 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль в размере – (11 471) тыс. руб.

За отчетный год в бухгалтерском учете сформированы постоянное налоговое обязательство (ПНО) в сумме 15 597 тыс. руб. Причиной возникновения постоянных разниц являются расходы, учитываемые в целях бухгалтерского учета и не уменьшающие налогооблагаемую прибыль.

Сальдо на 31.12.2023 г. по счету 09 «Вычитаемая временная разница (ОНА)» 177 095 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2022 г. по счету 09 «Вычитаемая временная разница (ОНА)» 144 471 тыс. руб..

Сальдо на 31.12.2023 г. по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства (ОНО)» 142 672 тыс. руб.. Сальдо на 31.12.2022 г. по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства (ОНО)» 137 439 тыс. руб..

Ставка налога в 2022-2023 г.г. – 20%

В Бухгалтерском балансе отражаются свернуто ОНА и ОНО (в нетто - оценке).

2.17. Информация о связанных сторонах

По состоянию на отчетную дату участниками ООО «ТТ РУС» являются Tom Tailor GmbH (99,9% долей уставного капитала) и Tom Tailor Retail GmbH (0,1% долей уставного капитала). При этом Tom Tailor Retail GmbH на 100% принадлежит Tom Tailor GmbH.

Участниками TOM TAILOR GmbH являются:

70.01% долей участия в Tom Tailor GmbH принадлежит FOSUN FASHION LIFESTYLE GMBH FRANKFURT AM MAIN DEUTSCHLAND, при этом FOSUN FASHION LIFESTYLE GMBH FRANKFURT AM MAIN DEUTSCHLAND принадлежит FOSUN FASHION HOLDING (Cayman) Ltd (100% акций), который в свою очередь принадлежит FOSUN INTERNATIONAL Ltd (100 % акций), который в свою очередь принадлежит FOSUN HOLDING LTD (владеет 72,72 % акций) и другим свободным акционерам (27,28 % акций).

- 29.99% долей участия в Tom Tailor GmbH принадлежит SHANGHAI YUJIN GMBH FRANKFURT AM MAIN DEUTSCHLAND, который принадлежит FOSUN HOLDING LTD (владеет 72,72 % акций) и другим свободным акционерам (27,28 % акций). Все выше указанные юридические лица входят в группу лиц FOSUN INTERNATIONAL (официальный сайт <https://www.fosun.com>).

Согласно информации, размещенной на официальном сайте компании в сети интернет Fosun International Limited является акционерным обществом, акции которого торгуются на Гонконгской фондовой бирже (<https://www.fosun.com/language/en/aboutus/1.html>).

С учетом изложенного, идентифицировать бенефициарного владельца ООО «ТТ РУС» не представляется возможным. Кроме того, согласно п.2 ст.7 ФЗ от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев клиентов не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся, в т.ч. иностранными организациями, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России. В соответствии с Указанием ЦБ РФ от 21 марта 2019 г. №5095-У Гонконгская фондовая биржа (The Stock Exchange of Hong Kong) входит в утвержденный перечень.

Основной управленческий персонал, наделенный полномочиями руководства/контроля является Единоличный исполнительный орган Общества, представленный Генеральными директорами Общества – Кондаковым Сергеем Леонидовичем.

По операциям со связанными сторонами условия и сроки расчетов осуществлялись в соответствии с договорами.

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная (безналичные расчеты).

По всем нижеперечисленным договорам заказчиком является ООО «ТТ РУС», а исполнителем «Том Тэйлор ГмбХ» («Tom Tailor GmbH»), Германия, вся задолженность является кредиторской задолженностью ООО «ТТ РУС».

Операции со связанными сторонами и сальдо расчетов с компаниями за 2022 - 2023 гг. представлены в нижеприведенной таблицах:

а. По договорам на поставку товара и услуг, в тыс. руб.:

№ и дата договора по Tom Tailor GmbH "ТОМ ТЭЙЛОР ГмбХ" (Германия)	Объем операций за 2023 год тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Объем операций за 2022 год тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022 г. тыс. руб.	Условия и срок завершения расчетов по операциям
Договор поставки №ТТ 04-12 от 15.06.2012	2 345 575	(135 980)	1 472 921	48 604	в соответствии с условиями договора
Соглашение о предоставлении права использования комплекса исключительных прав (коммерческой концессии), зарег. в Роспатенте 13.11.2013 за № РД 0135601	-	-	-	-	в соответствии с условиями договора

б. По договора займа, в тыс. руб.:

№ и дата договора по Tom Tailor GmbH "ТОМ ТЭЙЛОР ГмбХ" (Германия)	Объем операций		Задолженность на 31.12.2023 г.	Объем операций		Задолженность на 31.12.2022 г.	Условия и срок завершения расчетов по операциям
	Займ получен	проценты начисленные	основной суммы долга	Займ получен	проценты начисленные	основной суммы долга	
	Возврат займа	проценты уплаченные	процентов	Возврат займа	проценты уплаченные	процентов	
Договор займа №1 от 05.06.2012	-	4 277	127 364	-	4 442	154 443	В соответствии с условиями договора
	63 059	4 543	963	10 000	4 611	1 229	ежеквартально
Договор займа №8 от 25.05.2018	-	4 553	5 048	-	7 843	52 983	В соответствии с условиями договора
	47 935	3 957	400	43 374	9 154	997	ежеквартально

Итого			133 776	209 651			

По управленческому персоналу: тыс. руб.

Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	51 966	43 990	39 053
Заработная плата и премии	44 598	37 574	33 512
Страховые взносы во внебюджетные фонды	7 109	5 994	5 304
Добровольное медицинское страхование	259	242	237
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

2.18. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

2.19. Денежные эквиваленты

Подходы, используемые для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

- денежные эквиваленты не входят в состав финансовых вложений. В бухгалтерском учёте финансовые вложения определяются в соответствии с ПБУ 19/02 и отражаются на счёте 58 «Финансовые вложения». Исходя из требований п. 19 ПБУ 4/99, в бухгалтерском балансе финансовые вложения представляются с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока их обращения (погашения).
- вложение должно быть краткосрочным - 3 месяца и менее. Высокая ликвидность финансовых вложений (п. 23 ПБУ 23/2011)

Депозитные вклады

За 2023 год открывались депозитные вклады. Все депозиты являются краткосрочными. На 31.12.2023 г. размещены депозиты: в общей сумме 300 000 тыс. руб.: 100 000 тыс. руб. сроком на 11 (Одиннадцать) дней, в сумме 50 000 тыс. руб. сроком на 13 (Тринадцать) дней, в сумме 50 000 тыс. руб. сроком на 20

(Двадцать) дней, в сумме 100 000 тыс. руб. сроком на 12 (Двенадцать) дней. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса. Проценты по краткосрочным депозитам за 2023 г. составили 3 739 тыс. руб.

За 2022 год открывались депозитные вклады. Все депозиты являются краткосрочными. На 31.12.2022 г. размещены депозиты: в общей сумме 375 000 тыс. руб.: 210 000 тыс. руб. сроком на 18 (Восемнадцать) дней, в сумме 70 000 тыс. руб. сроком на 25 (Двадцать пять) дней, в сумме 50 000 тыс. руб. сроком на 20 (Двадцать) дней, в сумме 45 000 тыс. руб. сроком на 10 (Десять) дней. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса. Проценты по краткосрочным депозитам за 2022 г. составили 7 854 тыс. руб.

За 2021 год открывались депозитные вклады. Все депозиты являются краткосрочными. На 31.12.2021 г. размещены депозиты: в общей сумме 136 000 тыс. руб.: 21 000 тыс. руб. сроком на 11 (Одиннадцать) дней, в сумме 40 000 тыс. руб. сроком на 12 (Двенадцать) дней, в сумме 60 000 тыс. руб. сроком на 13 (Тринадцать) дней, в сумме 15 000 тыс. руб. сроком на 11 (Одиннадцать) дней. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса. Проценты по краткосрочным депозитам за 2021 г. составили 5 418 тыс. руб.

Всего в 2023 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 1 225 000 тыс. руб.

Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 1 300 000 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2023 – 300 000 тыс. руб.

Всего в 2022 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 19 184 500 тыс. руб.

Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 18 945 500 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2022 – 375 000 тыс. руб.

Всего в 2021 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 28 483 500 тыс. руб.

Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 28 610 500 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2021 – 136 000 тыс. руб.

2.20. Чистые активы.

- Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 2 098 008 тыс. руб. Прирост за 2023 год составляет 744 230 тыс. руб.
- Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 353 778 тыс. руб. Прирост за 2022 год составляет 625 908 тыс. руб.
- Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 727 870 тыс. руб. Прирост за 2021 год составляет 228 908 тыс. руб.

2.21. Существующие и потенциальные судебные процессы, в которых участвовала Организация:

- а. Судебные разбирательства.

№ п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1.	ООО «ТТ РУС»	АО «Экстракт-Фили»	нет	1-я, 2-я инстанция выиграно, получен исполнительный лист	истребование суммы основного долга 459 638 рублей, проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 5 774 рублей, расходы по оплате государственной пошлины в размере 12 308	решение принято в пользу истца
2.	Мурашов А.А.	ООО «Шоплайн»	нет	1-я инстанция выиграно	истребование суммы основного долга 2 423 535, 75 руб., штраф в размере 256 747, 75 руб., расходы по оплате государственной пошлины в размере 36 401 руб.	решение принято в пользу истца
3.	Кузов Д.Ю.	ООО «Джинсовая симфония»	нет	1-я, 2-я, 3-я инстанция выиграно, банкротное производство	9 761 324, 99 рублей основной долг, 5 175 769, 33 рублей - неустойка	решение принято в пользу истца

б. Претензии.

№ п/п	Сторона, направившая претензию	Сторона, в адрес которой направлена претензия	Стадия	Содержание спора и оценка финансовых последствий (в разрезе видов обязательств-основное, пени, штрафы)	В том числе сумма неурегулированной задолженности, тыс. руб., (сумма задолженности, которую не подтверждает вторая сторона)	Вероятность того, что спор в досудебном порядке не будет урегулирован (высокая или низкая)	Вероятность того, что Организация понесет затраты по данному обязательству (высокая или низкая)
-------	--------------------------------	---	--------	--	---	--	---

1.	ООО «ТТ РУС»	ООО «Чайка»	досудебное урегулирование	основной долг: 11 631,57 евро	11 631,57 евро	высокая	низкая
2	ООО «ТТ РУС»	ООО «Солей»	досудебное урегулирование	основной долг: 904 189, 99 руб.	904 189, 99 руб.	высокая	низкая

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости. Информация об остаточной стоимости основных средств и прав пользования активом (ППА) отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Авансы, выданные поставщикам, в счет предстоящих поставок закупок основных средств составляют 12 354 тыс. руб. Переоценка не производится согласно Учетной политике.

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Выбыло объектов					
		Первоначаль ная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизация	Первоначаль ная стоимость	Накопленн ая амортизаци я
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	1 072 808	(437 188)	554 256	(263 644)	12 737	(262 657)	1 363 420	(687 107)

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	1 129 471	(334 266)	350 950	(407 614)	271 101	(374 023)	1 072 808	(437 188)
в том числе:									
Офисное оборудование	за 2023 г.	10 945	(5 350)	6 333	(4)	1	(2 094)	17 274	(7 443)
Офисное оборудование	за 2022 г.	21 700	(16 668)	2 138	(12 893)	12 860	(1 542)	10 945	(5 350)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г.	235 848	(161 947)	60 506	(7 585)	7 455	(28 659)	288 769	(183 151)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022 г.	243 805	(199 687)	57 379	(65 337)	138 268	(100 528)	235 848	(161 947)
Другие виды основных средств	за 2023 г.	56 464	(51 800)	0	0	0	(4 471)	56 464	(56 271)
Другие виды основных средств	за 2022 г.	149 637	(117 911)	0	(93 173)	116 952	(50 841)	56 464	(51 800)
Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	за 2023 г.	4 843		134 708	(119 164)			20 386	
Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	за 2022 г.	10 611		143 990	(149 758)			4 843	
Право пользования активом	за 2023 г.	758 550	(218 090)	238 239	(28 616)	5 281	(227 433)	968 173	(440 242)

Право пользования активом	за 2022 г.	697 896		79 292	(18 639)	3 021	(221 111)	758 550	(218 090)
Авансы в счет покупки ОС	за 2023 г.	6 157		114 471	(108 274)			12 354	
Авансы в счет покупки ОС	за 2022 г.	5 822		68 149	(67 814)			6 157	

В составе незавершенного строительства учтены затраты по объектам основных средств, требующих комплектации.

Доходные вложения в материальные ценности

Согласно ФСБУ 6/2020 в составе показателя строки «Доходные вложения» отражены объекты основных средств, переданные в операционную аренду третьим лицам по договорам операционной аренды.

Доходные вложения отражены в балансе по остаточной стоимости.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1 160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Выбыло объектов				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	44 949	(32 788)	7 891	0	6	(6 685)	52 840	(39 467)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	69 811	(59 325)	45 416	(70 278)	36 259	(9 722)	44 949	(32 788)

Оценка активов, входящих в состав показателей незавершенного строительства производилась, в размере фактических расходов. Информация об объектах незавершенного строительства приведена в таблице:

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023 г.	4 843	134 708	(593)	(118 571)	20 386
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022 г.	10 611	143 990	(2)	(149 756)	4 843

3.3. Запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения. В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов находящиеся в залоге у Общества нет.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2023 г.	35 595	(35 595)	7 603 075	(7 047 984)	9 107	-	X	1 567 902	44 703
	за 2022 г.	938 209	(29 161)	3 803 456	(3 728 855)	6 434	-	X	1 012 811	35 595
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	5 608	-	33 279	(25 569)	-	-	8 230	13 318	-
	за 2022 г.	7 900	-	17 564	(19 857)	-	-	15 649	5 608	-
Готовая продукция	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023 г.	777 179	(35 595)	3 690 677	(3 364 955)	9 107	-	3 235 435	1 102 902	44 703
	за 2022 г.	767 485	(29 161)	1 814 758	(1 805 064)	6 434	-	2 565 385	777 179	35 595
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023 г.	230 024	-	1 883 685	(1 662 027)	-	-	8 973	451 682	-
	за 2022 г.	162 824	-	586 657	(519 456)	-	-	1	230 024	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Прочие запасы и затраты	за 2023 г.	-	-	1 995 434	(1 995 434)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	1 384 477	(1 384 477)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сумма авансов выданных под приобретение запасов (товаров) на 31.12.2023 составляет 135 980 тыс. руб. (1 403 тыс. евро), на 31.12.2022 г. отсутствует.

3.4. Финансовые вложения

За 2023 г был погашен процентный займ на 100 тыс. руб. За 2022 г. был выдан процентный займ в размере 100 тыс. руб. и погашен на 250 тыс. руб.

3.5. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчетные счета (руб.)	31 924	37 136

Касса	7 815	7 093
Прочие денежные средства, в том числе:	330 867	393 374
Денежные эквиваленты (депозит)	300 000	375 000
Денежные средства на спецсчете (Зарплатный проект, таможенная карта)	2 469	2 200
Денежные средства в пути	28 398	16 174
Денежные документы (<u>не включены в ОДДС</u>)	0	0
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	370 606	437 603
Итого строка 4500 Отчета о движении денежных средств	370 606	437 603

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные по строке 4500 Отчета о движении денежных и Баланса по строке 1250 отклоняются на сумму 0 тыс. руб. на 31.12.2023 г. и на 0 тыс. руб. на 31.12.2022 г. по учету денежных документов.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете сумма НДС показана свернуто по строке 4119 как разница между НДС от поступления денежных потоков и НДС от произведенных платежей и составила – 549 995 тыс. руб. (из них НДС по выручке 936 804 тыс. руб. и НДС по платежам 386 809 тыс. руб.)

В отчете о движении денежных средств Организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Для составления бухгалтерской отчетности применялся курс ЦБ РФ:
Курс валюты на 31.12.2023 г. – 1 дол = 89,6883 руб., 1 евро = 99,1919 руб.
Курс валюты на 31.12.2022 г. – 1 дол = 70,3375 руб., 1 евро = 75,6553 руб.
Курс валюты на 31.12.2021 г. – 1 дол = 74,2926руб., 1 евро = 84,0695 руб.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражается по строке 4490 в сумме 191 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская. Наличие дебиторской задолженности отражено в Таблице:

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	Поступило		Выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	25 771	760	-	(3 810)	(6 301)	-	16 420	-
	за 2022 г.	11 560	12 100	-	6 394	(4 283)	-	25 771	-
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечительные платежи	за 2023 г.	25 771	760	-	(3 810)	(6 301)	-	16 420	-
	за 2022 г.	11 560	12 100	-	6 394	(4 283)	-	25 771	-
Займы бессрочные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	425 486	9 146 002	29	(8 450 920)	-	(708 933)	411 664	
	за 2022 г.	518 689	6 915 349	343	(6 179 281)	-	(829 614)	425 486	

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			Поступило		Выбыло				
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	279 522	3 875 995	-	(3 860 359)	-	(216 400)	78 758	-
	за 2022 г.	407 371	2 960 120	-	(2 947 967)	-	(140 002)	279 522	-
Авансы выданные	за 2023 г.	56 360	3 746 005	-	(3 118 789)	-	(492 533)	191 043	-
	за 2022 г.	56 909	2 934 133	-	(2 245 070)	-	(689 612)	56 360	-
Расчеты с бюджетом	за 2023 г.	0	384 345	29	(369 256)	-	-	15 118	-
	за 2022 г.	101	245 046	343	(245 490)	-	-	0	-
Прочие дебиторы и кредиторы	за 2023 г.	89 604	1 139 657	-	(1 102 516)	-	X	126 745	-
	за 2022 г.	54 308	776 050	-	(740 754)	-	X	89 604	-
Итого	за 2023 г.	451 257	9 146 762	29	(8 454 730)	(6 301)	(708 933)	428 084	
	за 2022 г.	530 249	6 927 449	343	(6 172 887)	(4 283)	(829 614)	451 257	

По состоянию на 31 декабря 2023 на сумму просроченной дебиторской задолженности начислен резерв в размере 17 647 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 на сумму просроченной дебиторской задолженности начислен резерв в размере 15 168 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. крупнейшими дебиторами являются (тыс. руб.):

Дебитор	Сумма
Вайлдберриз ДОП	50 133
СТОКМАНН АО	18 867
Гущин Сергей Викторович	16 585
Оффпрайс ООО	14 617
КУПИШУЗ ООО	14 235
Мамонов А.А. ИП	7 820
МАКСИМА ГРУПП ООО	6 143

3.7. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила государственную помощь.

3.8. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила целевое финансирование.

3.9. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует.

Структура долгосрочных и краткосрочных обязательств представлена в Таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло			Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторский в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2023 г.	347 796	86 923	-	(52 983)	-	-	381 736
	за 2022 г.	795 662	0	-	(447 866)	-	-	347 796
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023 г.	0	52 983	-	(52 983)	-	-	0
	за 2022 г.	281 309	0	-	(281 309)	-	-	0
Задолженность по арендным обязательствам	за 2023 г.	347 796	33 940	-	0	-	-	381 736
	за 2022 г.	514 353	0	-	(166 557)	-	-	347 796
Краткосрочные обязательства - всего	за 2023 г.	832 072	5 500 387	8 253	(5 750 379)	-	-	590 333
	за 2022 г.	895 004	4 593 901	12 790	(4 669 625)	-	-	832 072
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	265 900	3 283 369	-	(3 491 313)	-	-	57 956
	за 2022 г.	588 789	2 566 433	-	(2 889 322)	-	-	265 900
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2023 г.	10 503	359 095	-	(358 699)	-	-	10 899
	за 2022 г.	15 090	252 806	-	(257 393)	-	-	10 503

расчеты по налогам и взносам	за 2023 г.	104 564	1 734 057		(1 743 919)	-	-	94 702
	за 2022 г.	71 302	1 377 538		(1 344 276)	-	-	104 564
кредиты	за 2023 г.	0				-	-	0
	за 2022 г.	0				-	-	0
займы	за 2023 г.	209 651	52 722	8 253	(136 850)	-	-	133 776
	за 2022 г.	3 706	364 732	12 790	(171 578)	-	-	209 651
прочая	за 2023 г.	9 585	1 310	-		-	-	10 895
	за 2022 г.	16 641		-	(7 056)	-	-	9 585
Задолженность по арендным обязательствам	за 2023 г.	214 405	-	-	(19 598)	-	-	194 807
	за 2022 г.	183 543	30 862	-	-	-	-	214 405
Оценочные обязательства	за 2023 г.	17 464	69 834	-		-	-	87 298
	за 2022 г.	15 933	1 531	-		-	-	17 464
Итого	за 2023 г.	1 179 868	5 587 310	8 253	(5 803 362)	-	-	972 069
	за 2022 г.	1 690 666	4 593 901	12 790	(5 117 490)	-	-	1 179 868

По состоянию на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 организация не имеет имущества, полученного в залог и выданного в залог.

3.10. Налоги и сборы, расчеты с внебюджетными фондами

Задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами представляет собой следующее, тыс. руб.:

№	Наименование	Задолженность по уплате		
		на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1.	Налог на добавленную стоимость	(94 561)	(80 391)	(65 860)
2.	Налог на имущество	(141)	(157)	(61)
3.	Налог на прибыль	15 118	(24 016)	(4 843)
4.	Налог на доходы физических лиц	-	-	-
5.	Прочее	-	-	(538)
	Итого	(79 583)	(104 564)	(71 302)

№	Наименование	Остаток задолженности на начало года	Начислено	Уплачено	Задолженность по уплате
1.	Налог на добавленную стоимость	(80 391)	(259 333)	245 163	(94 561)
2.	Налог на имущество	(157)	(545)	561	(141)
3.	Налог на прибыль	(24 016)	(233 112)	272 246	15 118
4.	Налог на доходы физических лиц	0	(57 542)	57 542	0
5.	Страховые взносы	(5 542)	(116 760)	114 109	(8 193)
6.	Прочее	(0)	(967)	967	(0)
	Итого	(110 105)	(668 259)	690 588	(87 776)

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами представляет собой следующее, тыс. руб.:

№	Наименование	Остаток задолженности на начало года	Начислено	Уплачено	Задолженность по уплате
1.	Налог на добавленную стоимость	(65 860)	(253 312)	238 781	(80 391)
2.	Налог на имущество	(61)	(443)	347	(157)
3.	Налог на прибыль	(4 843)	(175 659)	156 487	(24 016)
4.	Налог на доходы физических лиц	101	(43 513)	43 412	-
5.	Страховые взносы	(9 060)	(85 903)	89 421	(5 542)
6.	Прочее	(538)	(2 691)	3 229	-
	Итого	(80 261)	(561 521)	531 677	(110 105)

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами представляет собой следующее, тыс. руб.:

№	Наименование	Остаток задолженности на начало года	Начислено	Уплачено	Задолженность по уплате
1.	Налог на добавленную стоимость	(45 462)	(199 716)	179 318	(65 860)
2.	Налог на имущество	(79)	(346)	364	(61)
3.	Налог на прибыль	1 064	(51 007)	45 100	(4 843)
4.	Налог на доходы физических лиц	-	(44 459)	44 560	101
5.	Страховые взносы	(3 208)	(90 950)	85 098	(9 060)
6.	Прочее	(705)	(3 359)	3 526	(538)
	Итого	(48 390)	(389 837)	357 966	(80 261)

В течение отчетного периода организация начислены проценты по полученному займу в следующих размерах:

Наименование показателя	2023	2022
Сумма начисленных процентов	60 820	66 383
в том числе по кредитам	-	-
в том числе по займам	7 980	12 459
в том числе процентный расход по обязательствам аренды	52 840	53 924
Доля владения со стороны иностранной компании в %	100	100
Проценты, принимаемые для налога на прибыль	6 533	12 459
Проценты, не принимаемые для налога на прибыль	1 447	-
Сумма налога на прибыль к доплате в связи с завышением налоговых расходов в части процентов (ставка 20%)	414	-

Наименование показателя	2023	2022
Сумма налога к доплате по налогу с доходов в виде на дивиденды (ставка 15%)	-	-

Информация о заемных средствах, предоставленных Tom Tailor GmbH, отражена в разделе 2.17 Информация о связанных сторонах.

3.11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	17 464	108 718	(38 884)	-	87 298
в том числе:					
Резерв по отпускам	17 464	41 095	(38 884)	-	19 675
Резерв по премиям	-	67 623	-	-	67 623

3.12. Арендуемые объекты основных средств

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	ООО "Родник"	ДА №3/216-ОА от 01.09.2016	5	Торговая площадь	155,9	155,9
2	ООО "Родник"	ДА №309/11 от 17.05.2012	5	Торговая площадь	169,6	169,6
3	ООО "Управляющая компания ИТС-Групп" Д.У. ЗПИФ недвижимости "ГРИНИНВЕСТ"	ДА IV-03 ТТ-2017 от 03.04.2017	5	Торговая площадь	270,8	270,8

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2023	На 31.12.2022
4	ООО "Торговый Центр"	Договор №987-К/Д от 05.12.2016	5	Торговая площадь	190,1	190,1
5	ООО "АЛТАТ"	Договор аренды №15/АТ-2016 от 09.12.16	5	Торговая площадь	204,4	204,4
6	Акционерное общество "РАМО-М"	Договор №А-(В-81/В-82)-2015 от 03.07.2015	5	Торговая площадь	237,6	237,6
7	Общество с ограниченной ответственностью "Галерея Юго-Запад"	Договор ЮЗ-2-7/2023_от_01.01.2023	2	Торговая площадь	294	294
8	ООО "МЕГА Белая Дача"	Договор аренды от 01.09.15	5	Торговая площадь	238,6	238,6
9	ООО "Белая Дача Парк"	Договор № LT-123/2015 от 01.11.15	9	Торговая площадь	288,44	288,44
10	ООО "Управляющая Компания"	Договор субаренды № В-355 от 30.12.2016	5	Торговая площадь	-	-
		ДС № бн от 01.10.2021	3	Торговая площадь	142,2	142,2
11	Филиал компании с ограниченной ответственностью "ЭфЭйч ХОЛДИНГ МОСКОВ ЛИМИТЕД" (Республика Кипр)	Долгосрочный договору аренды от 01.07.19	5	Торговая площадь	348,24	348,24

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2023	На 31.12.2022
12	ООО "Тенгри Девелопмент"	Договор №81/1216-L от 14.12.2016	5	Торговая площадь	-	149,8
13	ООО "Славянка"	Договор №76-ДДА/СБ от 12.03.2018	3	Торговая площадь	-	211,37
14	ООО "Дисконт-Центр"	Договор №01-61-02-00595/с от 01/10/19	11 мес.	Торговая площадь	258,4	258,4
15	Общество с ограниченной ответственностью "Бизнес-Инвестиции"	Договор В101С-110 от 15.07.16	5	Торговая площадь	305	305
16	Общество с ограниченной ответственностью "ДИОНА"	Предварительный договор №ВЗ, В4-07/ВА-2017 от 01.04.2017	10	Торговая площадь	330	330
17	ООО "Строительная компания Бриз"	Договор № LTL2015/05-B024 от 25.05.2015	5	Торговая площадь	239	239
18	ООО "Темпо Инвест"	Соглашение об использовании коммерческой недвижимости №ОМУА-052 08.07.2016	5	Торговая площадь	198,7	198,7
19	Общество с ограниченной ответственностью "Жемчужная Плаза"	Договор №LLA-139 от 14.08.2015 Долгосрочный	5	Торговая площадь	216,16	216,16

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2023	На 31.12.2022
20	ООО "ПУЛКОВО АУТЛЕТ"	Договор Аренды №LT-31/2016 от 01.12.2016	5	Торговая площадь	297,5	297,5
21	Филиал ООО "Ралмир Холдинг Б.В." в Санкт-Петербурге, РФ	Договор аренды S123 от 31.05.2017	5	Торговая площадь	178	178
22	ООО "Петромобиль-Строй"	Договор аренды №262 от 20.05.2016	5	Торговая площадь	257,4	257,4
23	ООО "АВГУСТ"	Договор аренды №101/17/А от 07.09.2017г.	5	Торговая площадь	224,6	224,6
24	ООО "ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС"	Договор № ЕП-ДДА05-Б-0-2-С26.1-2017/207 от 15.08.2017	5	Торговая площадь	183,31	183,31
25	ООО "ФЕРСТ"	Договор № ДДА-204/02/2017 от 20.02.2017 г.	5	Торговая площадь	188,3	188,3
26	АО "МОРЕМОЛЛ"	Договор № 635-ДА/ММ от 31.10.2017	5	Торговая площадь	266	266
27	ООО "СПБ-Лето"	Договор аренды № 39-ГИД/17-ДДА от 13.11.2017	5	Торговая площадь	110,6	110,6
28	Филиал компании с ограниченной ответственностью Ф4 ОПЕРУ ЛИМИТЕД	Договор ФБ-КА11-Б-0-2-249-250-ПБ-2017/14 от 28.09.2017	5	Торговая площадь	197,64	197,64

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2023	На 31.12.2022
29	ИП Роздухов Максим Евгеньевич	Краткосрочный договор аренды от 01.12.2017	5	Торговая площадь	127,9	127,9
30	ООО "ЮНИОН ГРУПП"	Договор № ДА34/16-д от 27.12.17	3,5	Торговая площадь	161,33	161,33
31	ЗАО "ГУЛЛИВЕР"	Договор аренды № ЛТ-47 от 01.07.2021	3	Офис	702,5	702,5
32	АО "Ноттингем"	Договор №ЛТ-55 от 01.10.2021 (машиноместа)	3	Машиноместа	79,1	79,1
		Договор № ЛТ-48 от 01.07.2021	3	Офис	62	62
33	ИП Бухарина Лариса Михайловна/ ИП Бобина Тамара Михайловна/ ИП Полухина Анна Анатольевна	Договор аренды 251 от 25.05.2018	5	Торговая площадь	317,9	222
34	ООО "МЕГАПОЛИС"	Договор аренды №ДДСА-36/18 от 30.03.2018	5	Торговая площадь	115,1	115,1
35	ООО "АУТЛЕТ-ЦЕНТР"	Договор аренды нежилого помещения № А46-КД-АЦ от 01.11.2019	5	Торговая площадь	257,6	257,6
			5	Торговая площадь	34,4	34,4

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2023	На 31.12.2022
36	ООО "Мега 2" (Казань Мега)	Договор аренды от 12.04.2018	5	Торговая площадь	246,88	246,88
37	ООО "ГОРОД ЛЕФОРТОВО"	Договор аренды №Д\186\ от 17.03.2016	5	Торговая площадь	135,7	135,7
38	ООО "ЭНКА" (Москва Кунцево Плаза)	ДДА №1012018030212 от 19.04.2018	5	Торговая площадь	153	153
39	ООО "Директория" (Нижний Новгород Фантастика)	ДА №ФН989 от 09.01.2023 г.	3 года 7 мес.	Торговая площадь	164,8	164,8
40	ООО "Мега 1" (Нижний Новгород Мега)	Договор аренды от 05.02.2018 г.	5	Торговая площадь	204,09	204,09
41	ООО Сибстройинвест"	ДА №0209-ССИ-18-ДДА от 12.02.2018	5	Торговая площадь	242,1	242,1
42	ООО "Мега 2" (Новосибирск Мега)	Договор аренды от 27.04.2018	5	Торговая площадь	137,1	137,1
43	ООО "Мега 2"(Омск Мега)	Договор аренды от 20.03.2018	5	Торговая площадь	212,4	212,4
44	ООО "ЛогистикПро"	Договор аренды от 01.08.2018	5	Торговая площадь	135,5	135,5

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2023	На 31.12.2022
45	ООО "Мега 2"(Спб Мега Дыбенко)	Договор аренды от 08.10.2015	5	Торговая площадь	216,98	216,98
46	ИП Сивков А.О.	ДДА от 25.07.2018 г.	5 лет 1 мес.	Торговая площадь	144,2	144,2
47	ООО "Мега 2"(Мега Теплый Стан)	Договор аренды от 24.12.2018	5	Торговая площадь	166,15	166,15
48	ООО "Аргус"	Договор аренды 39-19/ДДА от 01.03.2019	5 лет 4,5 мес.	Торговая площадь	139	139
49	АО ТВК "Авиапарк"	Договор аренды от 10.06.2019	1 год 6 мес.	Торговая площадь	-	124,13
		Договор аренды от 15.02.2022	3	Торговая площадь	124,13	124,13
50	АО "ТК Горизонт"	Договор аренды А2/4 от 03.06.2019 г.	5	Торговая площадь	-	120,2
		Договор аренды 21-47 от 03.07.2019 г.	5	Склад	-	15
51	ОАО "ИНПРОМ ЭСТЕЙТ"	ДС от 27.07.2019 г. к договору аренды №ЭСТ.00.18.32/16.323 от 24.05.2018 г.	4	Торговая площадь	120,4	120,4

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2023	На 31.12.2022
52	ООО "ЕВРОПА"	Договор аренды № 71Д/3-10/РА-2020 от 01.10.2020	5	Торговая площадь	220,5	220,5
53	ООО "ФЭШН ХАУС СПБ"	ДС№2 от 30.09.2019 к договору от 13.03.2018 г.	1	Торговая площадь	347,9	347,9
54	АО "Торговый Центр"	Договор № 02/19 от 18.01.2019	5	Торговая площадь	122,5	122,5
55	АО "ТРЦ "СЕРЕБРЯНЫЙ ГОРОД"	Договор № 377-10/21-1А от 29.10.21	5	Торговая площадь	107,03	107,03
56	Акционерное общество АО "Каширский двор-Северянин"	Договор № РОС-ДА5-Б-0-3-С75ВН-2021/485 от 29.10.21	5 лет 2 мес.	Торговая площадь	170,85	170,85
57	ИП Шевчик Владимир Степанович	Договор аренды недвижимого имущества от 13.06.2018	5	Торговая площадь	118,6	118,6
58	АО "КОМЭСТЕЙТ"	ДОГОВОР АРЕНДЫ № АР72635 от 25.10.2022	5 лет 1 мес.	Торговая площадь	97,4	97,4
59	ООО "ИНТЭКСТРОЙТЭКС"	Договор аренды нежилого помещения № 03/2022 от 16.05.2022	5 лет 1 мес.	Торговая площадь	144	144
60	ООО"ЛИДЕР"	Договор №KRS 793/2022/22 от 17.11.2022	5	Торговая площадь	241	241

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2023	На 31.12.2022
61	ООО "ТОРГОВАЯ ГАЛЕРЕЯ"	Договор 1-50/23 от 16.11.2023	5 лет 1 мес.	Торговая площадь	313	313

Стоимость арендуемого имущества не определена в договорах аренды.

3.14 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Полученные – всего	5 000	10 646
<i>в том числе:</i>		
Аккредитив		-
Банковская гарантия	5 000	8 323
Залог товара/оборудования		2 323
Выданные - всего	23 728	7 658
<i>в том числе:</i>		
Банковская гарантия	23 728	7 658

Расшифровка полученных обязательств

№	Вид обязательства	От кого получено	Сумма	Срок возврата	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
1	Банковская гарантия	ООО "Территория Стиля"/ПАО "Сбербанк"	3 000	28.02.2024	3 000	3 000
2	Банковская гарантия	ТАБАК-ИНВЕСТ ООО/ "ПРИОРБАНК" г.Минск РБ	5 323	14.06.2023	-	5 323

3	Банковская гарантия	ООО "Территория Стиля"/ПАО "Сбербанк"	2 000	13.03.2024	2 000	-
4	Залог	Мамонов А.А. ИП	623	В течение действия срока договора	-	623
5	Залог	Солей ООО	947	В течение действия срока договора	-	947
6	Залог	Стешина ИП	753	В течение действия срока договора	-	753
		Итого			5 000	10 646

Расшифровка выданных обязательств

№	Вид обязательства	Кому выдано	Срок возврата	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
1	Банковская Гарантия	Мега 2 (Новосибирск)	14.05.2024	1 234	-
2	Банковская Гарантия	Мега 2 (Теплый стан)	18.03.2024	4 593	-
3	Банковская Гарантия	Мега 2 (Казань)	19.07.2024	2 447	-
4	Банковская Гарантия	Мега 2 (Омск)	14.06.2024	892	-
5	Банковская Гарантия	ООО "ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС"	27.08.2024	825	-
6	Банковская Гарантия	ООО "Дисконт-Центр"	29.03.2024	2 757	-
7	Банковская Гарантия	ООО "СИБСТРОЙИНВЕСТ"	19.07.2024	801	-

№	Вид обязательства	Кому выдано	Срок возврата	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
8	Банковская Гарантия	ООО "МЕГА БЕЛАЯ ДАЧА"	01.03.2024	4 206	3 927
9	Банковская Гарантия	ООО "ФЕРСТ"	17.02.2023	-	300
10	Банковская Гарантия	ООО "Галерея Юго-Запад"	29.03.2024	1 146	1 146
11	Банковская Гарантия	Мега 2 (Мега Дыбенко)	15.03.2024	2 478	2 285
12	Банковская Гарантия	ООО "СПБ-ЛЕТО"	29.05.2024	779	-
13	Банковская Гарантия	Мега 1 ООО	10.05.2024	1 570	-
ИТОГО				23 728	7 658

IV. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Организации отсутствует.

V. Изменения учетной политики на 2023-2024 гг.

В Учетную политику на 2023 год внесено положение о порядке начисления оценочного обязательства на выплату вознаграждений (премий) работникам согласно ПБУ 8/2020, информация раскрыта, информация также раскрыта в п. 2.8 «Оценочные обязательства и резервы» настоящих Пояснений.

В Учетную политику на 2024 год внесены изменения в части применения ФСБУ 14/2022 будет применяться с 01.01.2024, для перехода был выбран альтернативный метод.

VI. Информация раскрываемая согласно требований ФСБУ 25/2018

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: договора аренды заключены для целей осуществления торговой деятельности;

- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам: за отчетный год в составе прочих расходов отражена сумма процентов по аренде за 2023 год составили 52 840 тыс. руб.

- процентная ставка дисконтирования: для целей дисконтирования в отчетном периоде применялась средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным ЦБ РФ нефинансовым организациям с близким сроком погашения и в той же валюте. Данная ставка определяется на основании данных

таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовым организациям, в рублях» и «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовыми организациями, в иностранной валюте» Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ;

Таблица. Средневзвешенные процентные ставки по кредитам.

Месяц	Средневзвешенная процентная ставка	
	Краткосрочная	Долгосрочная
Январь 2023	9,79	8,23
Февраль 2023	-	8,95
Март 2023	-	8,88
Апрель 2023	-	-
Май 2023	-	9,09
Июнь 2023	-	9,47
Июль 2023	9,71	-
Август 2023	12,24	11,24
Сентябрь 2023	12,01	-
Октябрь 2023	14,45	12,48
Ноябрь 2023	-	12,46
Декабрь 2023	-	14,09

- в отчетном периоде коммунальные и иные расходы, связанные с содержанием предмета аренды, относящиеся к переменным платежам, не учитывались при оценке задолженности по аренде и расчете права пользования активом;

- ограничения использования предмета аренды отсутствовали в отчетном периоде;

- обесценение права пользования активом (ППА) на 31.12.2023 не выявлено.

VII. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Данные бухгалтерской отчетности на начало 2023 года соответствуют исходящим данным бухгалтерской отчетности за 2022 и 2021 год.

VIII. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

После отчетной даты имело место негативное событие: пожар на складе ООО «Вайлдберриз» в январе 2024 г. в г. Санкт-Петербург, вследствие чего нами понесены убытки от потери товаров, принадлежащих на праве собственности. Сумма признанного ущерба со стороны ООО «Вайлдберриз» составила 10 562 396,52 руб., ущерб будет возмещаться ООО «Вайлдберриз». Сумма ущерба не является существенной для целей корректировки показателей Бухгалтерской отчетности.

Не имело место выявление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность после отчетной даты.

Дивиденды после отчетной даты не распределялись

Иные факты хозяйственной деятельности (события после отчетной даты) в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Текущая геополитическая ситуация, а также ситуация с распространением коронавирусной инфекцией, не оказывает существенного влияния на соблюдение ООО «ТТ РУС» принципа непрерывности деятельности в будущем.

Нам неизвестно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

29 марта 2024 года

Генеральный директор



Кондаков С.Л.