ООО «Концепт Груп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Концепт Груп» за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Концепт Груп» за 2024 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

Информация об обособленных подразделениях Общества представлена в Приложении №1.

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

Состав участников Общества и их доли на 31.12.2024 года:

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

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

Конечными бенефициарами являются:

- Шестаков Григорий Игоревич

Общество владеет :

- долей в уставном капитале CNS Fashions Retail Pvt. Ltd, место нахождения – Майяр-Вихар-III ДДА флэтс, покет А-1, 39-С, Дели, Индия. Размер доли Общества составляет 49% уставного капитала.
- долей в уставном капитале ТОО «Концепт Груп Казахстан», место нахождения - Казахстан, г. Астана, пр. Абая, д. 48. Размер доли Общества составляет 90% уставного капитала.

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 1727 человек (2023: 1672 человек).

Органами управления и контроля в Обществе являются:

- Общее собрание участников Общества;

- Совет директоров:

По состоянию на 31 декабря 2024 года функции Совета директоров на основании Решения №04/2024 единственного участника Общества от 30.06.2023 года исполняли: Герасименко Дмитрий

Владимирович, Горбунов Александр Евгеньевич, Косаченко Оксана Павловна, Малыгин Евгений Михайлович, Ершова Илоанга Александровна, Музыка Роман Анатольевич, Карташов Алесей Евгеньевич, Андреева Татьяна Николаевна, Ханин Александр Александрович.

- Правление – коллегиальный исполнительный орган:

По состоянию на 31 декабря 2024 года функции Правления Общества на основании Протокола №12/24 Заседания Совета директоров Общества от 29.11.2024 года исполняли:

генеральный директор Герасименко Дмитрий Владимирович

коммерческий директор Воскобойник Алексей Сергеевич

директор по персоналу Танаева Наталья Александровна

- Ревизор - не избирался;

- Генеральный директор – единоличный испонительный орган:

По состоянию на 31 декабря 2024 года функции Генерального директора на основании Протокола Совета директоров №03/24 от 11.06.2024 исполнял Герасименко Дмитрий Владимирович.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) марта 2024года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

Неопределенность оценочных значений

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

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

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

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

Создан резерв на выплаты управленческому персоналу за выполнение целевых показателей 2023года.

Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей.

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

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

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

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

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

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

Переоценка объектов основных средств не производится.

Общество не создает резерв на предстоящий ремонт основных средств.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 5 000 руб. для товарных знаков и иных средств индивидуализации, более 100 000 руб. для остальных видов.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее:

- все объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом;

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Запасы

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

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

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

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

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

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

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

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

Финансовые вложения

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

Доходы

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

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

– Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или

подтвержденное иным соответствующим образом;

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

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

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

Расходы

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

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

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

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 года составил:

Доллар США 101,6797 рублей;

Евро 106,1028 рублей;

Китайский юань 13,4272 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 года составил:

Доллар США 89,6883 рублей;

Евро 99,1919 рублей;

Китайский юань 12,5762 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 года составил:

Доллар США 70,3375 рублей;

Евро 75,6553 рублей;

Китайский юань 9,8949 рублей.

Аренда

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

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

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

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

- фиксированные арендные платежи, включая фиксированные по существу, за вычетом стимулирующих платежей по аренде;

- переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки. Первоначально такие платежи оцениваются с учетом индекса или ставки по состоянию на дату начала аренды.

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

Общество переоценивает обязательство по аренде всякий раз, когда:

- изменился срок аренды или изменилась вероятность исполнения опциона на покупку. В этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования предусмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования

- произошли изменения в индексе, ставке арендного платежа или изменении ожидаемого платежа по гарантированной остаточной стоимости. В этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием первоначальной ставки дисконтирования (за исключением случаев, когда арендные платежи изменяются из-за изменения плавающей процентной ставки – используется пересмотренная ставка дисконтирования)

- договор аренды модифицирован и модификация договора не учитывается как новый договор. В этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.

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

пользования оценивается по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации.

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

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

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

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

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

Отложенные налоги

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

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

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

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

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

Изменения в учетной политике

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

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

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

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

В учетную политику Общества в 2024 году вносились изменения в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом Общество проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период). При проведении указанной единовременной корректировки НМА также пересчитываются их первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в Приложении №2 к Пояснениям Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации основных средств по группам в отчетном периоде представлена в Приложении №3 к Пояснениям Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В 2024 и 2023 годах Общество не имело основных средств, находящихся в залоге.

Переоценка основных средств в 2024 году не проводилась.

Результат от выбытия (продажа, списание) основных средств за 2024 год – убыток в сумме 53 тыс. рублей (2023: убыток 347 тыс. рублей)

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

Объекты, не введенные в эксплуатацию	2024	2023
Оборудование системы электроснабжения		2 109
Световой логотип		536
Торговое оборудование		3 862
Устройство потолка, пола, стен из ГКЛ		4 532
Оборудование видеонаблюдения	1 564	2 101
Оборудование вентиляции и кондиционирования	6	3 824
Оборудование пожарной сигнализации и пожаротушения		1 307
Осветительное оборудование	412	4 888
Офисное оборудование	2 094	2 570
Оборудование противокражной системы и системы подсчета посетителей		1519
Техническая документация	126	370

Итого объекты, не введенные в эксплуатацию	**4 202**	**27 618**

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

Объекты, не введенные в эксплуатацию	**2024**	**2023**
Товарные знаки	0	380
Итого объекты, не введенные в эксплуатацию	**0**	**380**

5. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Общество арендует торговые помещения для розничных магазинов, офисные здания и склады (далее Арендованные здания и помещения):
- офисное помещение площадью 3 572 кв.м. по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, д. 25, лит. А от АО «Бизнес-недвижимость» ИНН 7708797121 по договору аренды нежилого помещения № СПБ-К-01-0718 от 15.09.2018 г. Срок аренды – 7 лет (до 14.09.2025)
- складское помещение 8 738 кв.м. по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Кубинская, д. 75, корпус 1, лит. Ж от ООО «Интертерминал ПроЛоджис» ИНН 7810829920 по договору субаренды нежилого помещения № № 7112-Ас (ИТПЛ) от 02.04.2012 г. Срок аренды – на неопределенный срок.
- информация по аренде помещений для розничных магазинов на 31 декабря представлена в таблице:

Показатель	**2024**	**2023**	**2022**
Количество арендуемых помещений, шт.	278	241	197
Арендованная площадь магазинов, м2	52 005	47 200	41 313

В 2024 и 2023 годах Общество не приобретало транспортные средства в лизинг.

В 2024 и 2023 годах Общество не получало основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Изменения балансовой стоимости актива в форме права пользования представлены ниже:

Наименование	**2024**	**2023**
Первоначальная стоимость		
На 1 января	3 339 233	2 845 261
Заключение новых договоров аренды или их модификация	930 399	660 686
Изменение произведенных авансовых платежей по аренде, нетто	2 484	3 538
Выбытия	(106 840)	(170 252)
Обесценение	-	-
На 31 декабря	**4 165 276**	**3 339 233**
Накопленная амортизация		
На 1 января	(2 607 728)	(2 289 675)
Начислено за период	(492 419)	(420 772)
Выбытия	123 099	102 719
Курсовая разница	-	-
Обесценение	(230 343)	-
На 31 декабря	**(3 207 391)**	**(2 607 728)**
Балансовая стоимость		

На 1 января	731 505	555 586
На 31 декабря	**957 885**	**731 505**

Общество сдает в субаренду следующие объекты основных средств:

- часть пом. 8, площадью 25 кв. м., находящаяся в нежилом здании с кадастровым номером 78:32:0001291:3187 общей площадью 3 571,6 кв. м. по адресу г. Санкт-Петербург, улица Казанская, дом 25, лит А, 1 этаж ИП Коломейцев Александр Николаевич ИНН 781075388270 по Договору субаренды части нежилого помещения № 2-А от 01.05.2021. Срок аренды - до 28.02.2023 с автопролонгацией

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

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

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

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

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

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов по группам представлена в Приложении №4 к Пояснениям Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности по группам на 31 декабря:

Группа	**2024**	**2023**	**2022**
Задолженность покупателей и заказчиков	398 155	303 296	262 494
Резерв по сомнительным долгам	(158 335)	(194 597)	(177 950)
Авансы выданные	118 466	239 321	56 502
Депозиты выданные	116 139	85 846	79 966
Задолженность по претензиям	53 116	106 157	116 689
Прочая дебиторская задолженность	127 672	165 035	57 723
Итого дебиторская задолженность	**655 214**	**705 058**	**395 423**

На 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, преимущественно в долларах США, составляет 49 159 тыс. рублей (2023: 163 431 тыс.рублей, 2021: 76 232 тыс. рублей).
За 2024г. списана дебиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности, нереальная (безнадежная) для взыскания (ликвидация юридического лица, окончание судебного производства) в размере 58 092 тыс.рублей.

Информация о величине и движении резерва по сомнительным долгам:

Вид резерва	**Стоимость на 01.01.**	**Движение резерва**	**Стоимость на 31.12.**
Резерв по сомнительным долгам 2024	(194 597)	36 262	(158 335)
Резерв по сомнительным долгам 2023	(177 950)	(16 147)	(194 597)
Резерв по сомнительным долгам 2022	(242 344)	64 394	(177 950)

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество владеет:

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

Учитывая, что чистые активы CNS Fashions Retail Pvt. Ltd. и ТОО «Концепт Груп Казахстан» имеют отрицательное значение, Обществом создан резерв на обесценение финансовых сложений.

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря включают:

Наименование	**2024**	**2023**	**2022**
Долевые финансовые вложения – Вклад в совместное предприятие CNS Fashions Retail Pvt. Ltd.	11 191	11 191	11 191
Долевые финансовые вложения – Вклад в совместное предприятие ТОО «Концепт Груп Казахстан»	63	63	-
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	(11 254)	(11 191)	
Итого долгосрочные финансовые вложения	-	63	-

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря включают:

Наименование	**2024**	**2023**	**2022**
Предоставленные займы КРАТКОСРОЧНЫЕ Договор займа МКООО "Рэнджкрофт" Договор займа ТОО "Концепт Груп Казахстан"	 1 500 18 013	2 709	-
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений	(18 013)	-	-
Итого краткосрочные финансовые вложения	1 500	2 709	-

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года финансовые вложения не состояли в залоге и не были переданы третьим лицам.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря включают:

Наименование	**2024**	**2023**	**2022**
Денежные средства в рублях в кассе	16 490	21 180	9 126
Денежные средства в рублях на счетах в банках	29 090	23 123	16 173
Денежные средства в валюте на счетах в банках	-	-	-
Депозиты сроком менее 3х месяцев	121 600	458 758	170 359
Переводы в пути	10 283	10 206	10 390
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**177 463**	**513 267**	**206 048**

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 года Общество не имело денежных средств и их эквивалентов недоступных для использования.

Расшифровка по прочим платежам ОДДС:

Прочие платежи	**2024**	**2023**
Оплата таможенного НДС	45 527	193 378
Оплата комиссии банка	63 486	38 321
Выдача подотчетных средств	7 920	21 379
Прочее	22 022	6 409
Итого прочие платежи в составе отчета о движении денежных средств	**138 955**	**261 510**

10. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2024 года прочие внеоборотные активы представлены расходами на программное обеспечение, затратами на внедрение новых IT систем и решений, разработку сайтов в сумме 17 тыс. рублей (2022: 10 956 тыс. рублей; 2021: 35 713 тыс. рублей).

На 31 декабря 2024 года прочие оборотные активы представлены расходами на программное обеспечение с правом пользования менее 12 месяцев, расходами на страхование в сумме 3 381 тыс. рублей (2023: 5 339 тыс.рублей;2022: 11 180 тыс.рублей; 2021: 7 124 тыс. рублей.).

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10,5 тыс. рублей

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

Дивиденды в 2024 и 2023 году не начислялись и не выплачивались.
Задолженность перед учредителями по выплате доходов на 31 декабря 2024 года отсутствует.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря включают:

Наименование	**2024**	**2023**	**2022**
Долгосрочные кредиты и займы	-	363 104	2 103 831
Проценты по кредитам и займам (долгосрочные)	-	123 266	365 426
Итого долгосрочные заемные средства	**-**	**486 370**	**2 469 257**

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря включают:

Наименование	**2024**	**2023**	**2022**
Краткосрочные кредиты	363 104	629 046	1 122 708
Проценты по кредитам (краткосрочные)	124 611	28 693	12 919
Итого краткосрочные заемные средства	**487 715**	**657 739**	**1 135 627**

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

Наименование	**Остаток задолженности на 31.12.2024**	**Годовая процентная ставка**	**Срок погашения**
АО Райффайзенбанк Соглашение об условиях и порядке открытия кредитной линии №4/1-SPB от 23.03.2016	363 104	12,33%	20.09.2025
	124 611		28.11.2025
Итого кредиты	**487 715**		

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2024 году составила 57 547 тыс. руб. (2023: 261 900 тыс. рублей)

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

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

Информация по обязательствам по аренде на 31 декабря:

Наименование	**2024**	**2023**

Приведенная стоимость будущих минимальных арендных платежей	**1 339 894**	**1 048 042**
За вычетом краткосрочной части обязательств по аренде	(498 413)	(469 424)
Долгосрочная часть обязательства по аренде	**841 481**	**578 618**
Баланс на 1 января	**1 048 042**	**982 147**
Процентные расходы по обязательствам по аренде	214 283	121 181
Арендные платежи за период	(862 899)	(677 008)
Заключение новых договоров или их модификация	962 802	656 974
Расторжение договоров	(22 925)	(37 220)
Обесценение	-	-
Курсовая разница	-	382
Прочее	591	1 586
Баланс на 31 декабря	**1 339 894**	**1 048 042**

Средневзвешенная эффективная процентная ставка по обязательствам по аренде по состоянию на 31 декабря 2024 года равнялась 22% (на 31 декабря 2023года – 15%;на 31 декабря 2022 года – 8,5%).

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Группа	**2024**	**2023**	**2022**
Задолженность поставщикам и подрядчикам	4 931 950	3 342 178	2 226 141
Авансы полученные	21 014	13 641	19 816
Задолженность по оплате труда	42 193	31 196	31 130
Задолженность по налогам и сборам	4 455	2 156	9 915
Задолженность по социальным взносам	31 358	66 972	87 925
Прочая кредиторская задолженность	3 349	6 978	1 182
Итого кредиторская задолженность	**5 034 320**	**3 463 120**	**2 376 110**

На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, преимущественно в долларах США и китайских юанях составляет 4 628 946 тыс. рублей (2023: 2 914 430 тыс.рублей, 2022: 1 845 521 тыс. рублей).

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

Наименование	**2024**	**2023**	**2022**
Страховые взносы – всего, в том числе	**31 137**	**66 605**	**87 638**
- Фонд социального страхования	2 991	7 242	7 476
- Пенсионный фонд	22 772	46 731	64 292
- Фонд обязательного медицинского страхования	5 374	12 632	15 870
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	222	368	288
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**31 358**	**66 972**	**87 925**

Краткосрочная задолженность по налогам на 31 декабря включает:

Наименование	**2024**	**2023**	**2022**
НДФЛ	2 367	-	8 771
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на прибыль организаций	-	116	-
Налог на имущество и прочие налоги	2 088	2 193	1 144
Итого задолженность по налогам и сборам	**4 455**	**2 309**	**9 915**

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам и налогам и сборам.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Приложении №5 к Пояснениям Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

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

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков

Оценочное обязательство по годовой премии

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также по годовой премии сотрудников. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2024 года будет использован в течение 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженного в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Канал продаж	Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров	Валовая прибыль
Интернет -продажи	2024	46 149	(30 441)	15 708
	2023	71 875	(51 798)	20 077
	2022	115 965	(73 655)	42 310
Маркетплейсы	2024	4 735 410	(2 930 443)	1 804 967
	2023	4 333 968	(2 512 659)	1 821 309
	2022	2 684 552	(1 524 019)	1 160 534
Оптовые продажи	2024	372 615	(238 782)	133 833
	2023	429 438	(282 638)	146 801
	2022	356 383	(315 282)	41 101
Розничные продажи	2024	3 482 218	(1 610 257)	1 871 961
	2023	3 374 800	(1 828 437)	1 546 363
	2022	2 995 545	(1 394 811)	1 600 735
Франчайзинг-комиссия	2024	214 235	(102 525)	111 710
	2023	225 177	(123 834)	101 343
	2022	196 415	(96 638)	99 777
Франчайзинг-купля продажа	2024	217 992	(215 640)	2 352
	2023	149 331	(105 773)	43 558
	2022	74 600	(50 238)	24 362
Комиссионная торговля	2024	3 093	(0)	3 093
	2023	10 129	(3 540)	6 589
	2022			
Обесценение запасов	2024		(105 264)	
	2023	-	14 994	14 994
	2022	-	65 323	65 323
	2024	**9 071 711**	**(5 233 352)**	**3 838 359**
Итого	**2023**	**8 594 717**	**(4 893 684)**	**3 701 033**
	2022	**6 423 460**	**(3 389 319)**	**3 034 141**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	**2024**	**2023**
Комиссионное вознаграждение	(920 216)	(851 465)
Расходы на аренду	(209 148)	(134 727)
Затраты на оплату труда	(1 447 626)	(1 076 524)
Отчисления на социальные нужды	(337 818)	(266 440
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(67 181)	(43 590)
Амортизационные расходы по активам в форме права пользования	(492 418)	(420 772)
Расходы на доставку	(75 285)	(62 644)
Расходы на рекламу	(184 428)	(41 260)
Прочие расходы	(748 866)	(462 540)
ИТОГО	**(4 482 987)**	**(3 359 964)**

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы представлены в таблицах:

Вид прочих доходов	**2024**	**2023**
Проценты к получению	42 327	9 080
Штрафные санкции (пени, неустойки) по договорам к получению	47 799	25 955
Доходы прошлых лет	-	-
Излишки по результатам инвентаризации	30 166	28 241
Доходы, связанные с прочей реализацией	80 325	45 208
Доходы от списания кредиторской задолженности	551 028	8 157
Доходы от выбытия ОС и НМА	-	256
Восстановление резерва по сомнительным долгам	74 556	-
Прочие доходы	400 263	47 755
Положительная курсовая разница	-	-
ИТОГО	**1 226 463**	**164 653**

Вид прочих расходов	**2024**	**2023**
Проценты к уплате	(57 547)	(261 900)
Резерв под обесценение запасов	-	-
Расходы на комиссии банка	(118 095)	(57 448)
Прочие расходы	(581 779)	(20 888)
Резерв по сомнительным долгам	(75 319)	(16 647)
Отрицательная курсовая разница	(327 192)	(757 094)
Недостача по результатам инвентаризации	(74 601)	(9 569)
Расходы прошлых лет	-	-

Расходы от списания дебиторской задолженности	(58 092)	-
Расходы от выбытия ОС и НМА	(53)	(603)
Штрафные санкции (пени, неустойки) по договорам к уплате	(14 701)	(2 227)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(48 448)	(25 206)
Расходы на благотворительность	(491)	(178)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(230 343)	(121 181)
Резерв на судебные издержки	(13 351)	
ИТОГО	**(1 600 012)**	**(1 272 940)**

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Показатель	2024	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(1 018 178)**	**(767 217)**
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(203 636)	(153 443)
Постоянный налоговый расход (доход)	9 661	47 204
Пересчет отложенного налогового актива/обязательства	(233 628)	
Расход (доход) по налогу на прибыль	(427 603)	(106 240)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств (свернуто)	(427 603)	(106 240)
Использование убытка прошлых лет	-	-
Текущий налог на прибыль	**-**	**-**

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Коррек-тировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Временная разница по резерву по товарам	114 977		105 264	220 241
Временная разница по начисленным оценочным обязательствам	40 018		102 047	142 065
Временная разница по резерву по сомнительным долгам	94 224		23 287	117 511
Временная разница по курсовым разницам	326 120		199 193	525 312
Временная разница по активу и обязательству по аренде	337 726		122 098	459 824
Временная разница по убыткам текущего и прошлых периодов	2 789 636	90 798	327 186	3 207 621

Итого временные разницы	**3 702 700**		**879 076**	**4 672 574**
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**740 540**		**175 815**	**934 515**
Изменения правил налогообложения	-			
Изменения применяемых налоговых ставок	-		233 629	233 629
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-		18 159	
Итого отложенный налог на прибыль	**740 540**		**427 603**	**1 168 143**

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %**	**Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %**
Основное хозяйственное общество				
ООО «КГ-Инвест»	Россия	Единственный участник Общества с 28.12.2023г.	**100%**	
Дочерние хозяйственные общества				
CNS Fashions Retail Pvt. Ltd	Индия	Обществу принадлежит 49% уставного капитала		**49%**
ТОО «Концепт Груп Казахстан»	Казахстан	Обществу принадлежит 90% уставного капитала		**90%**
Основной управленческий персонал				
Камалов Фарид Шамилевич	Россия	Генеральный директор с 01.12.2022 по 11.06.2024; Лицо является членом Совета директоров с 23.09.2022 по 02.12.2024;		

		Лицо является Председателем Правления с 23.11.2022 по 29.04.2024 Неисполнительный директор с 30.07.2024 по 02.12.2024		
Герасименко Дмитрий Владимирович	Россия	Генеральный директор с 12.06.2024 по настоящее время; Лицо является членом Совета директоров с 23.09.2022 по настоящее время; Лицо является Председателем Правления с 29.11.2024 по настоящее время; Исполнительный директор с 27.09.2024 по настоящее время		
Косаченко Оксана Павловна	Россия	Председатель Совета директоров с 29.04.2024г. по настоящее время; Председательствующий член Совета директоров с 23.12.2024г. по настоящее время; Неисполнительный директор с 30.07.2024 по настоящее время		
Засурский Артем Иванович	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 23.09.2022 по 16.09.2024; Председатель Совета директоров с 29.04.2024г. по 16.09.2024; Неисполнительный директор с 30.07.2024 по 16.09.2024;		
Киселев Антон Валерьевич	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 26.04.2021 по 29.04.2024		
Зайцев Степан Викторович	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 30.06.2023 по 29.04.2024		
Малыгин Евгений Михайлович	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 26.04.2021 по настоящее время		

		Неисполнительный директор с 30.07.2024 по настоящее время		
Петтерссон Ларс Берйе	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 26.04.2021 по 29.04.2024		
Арутюнян Рубен Альбертович	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 29.04.2024 по 02.12.2024 Неисполнительный директор с 30.07.2024 по 17.09.2024 Независимый директор с 30.07.2024 по 17.09.2024		
Ершова Илоанга Евгеньевна	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 29.04.2024 по настоящее время Неисполнительный директор с 30.07.2024 по настоящее время; Независимый директор с 30.07.2024 по настоящее время.		
Керимова Анна Евгеньевна	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 29.04.2024 по 02.12.2024 Неисполнительный директор с 30.07.2024 по 02.12.2024 Независимый директор с 30.07.2024 по 02.12.2024		
Музыка Роман Анатольевич	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 29.04.2024 по настоящее время Неисполнительный директор с 27.09.2024 по настоящее время		
Пекаревский Аркадий Михайлович	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 29.04.2024 по 28.06.2024		
Горбунов Александр Евгеньевич	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 28.06.2024 по настоящее время Неисполнительный директор с 30.07.2024 по настоящее время		

Карташов Алексей Евгеньевич	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 02.12.2024 по настоящее время Неисполнительный директор с 23.12.2024 по настоящее время		
Ханин Александр Александрович	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 02.12.2024 по настоящее время Неисполнительный директор с 23.12.2024 по настоящее время		
Андреева Татьяна Николаевна	Россия	Лицо является членом Совета директоров с 02.12.2024 по настоящее время Неисполнительный директор с 23.12.2024 по настоящее время Независимый директор с 23.12.2024 по настоящее время		
Воскобойник Алексей	Россия	Коммерческий директор, Лицо является членом Правления с 31.07.2024 по настоящее время		
Ставер Николай Юрьевич	Россия	Директор по продажам и клиентскому сервису по 27.09.2024 Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по 30.07.2024		
Танаева Наталья	Россия	Директор по персоналу Лицо является членом Правления с 20.11.2024		
Галковская Светлана Николаевна	Россия	Директор по логистике, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по 30.07.2024		
Болкунова Мария Викторовна	Россия	Директор по персоналу по 01.11.2024, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по 01.11.2024		
Пантюхин Александр Алексеевич	Россия	Руководитель направления правовой поддержки, Лицо является членом Правления с 16.02.2023 по 30.07.2024		
Шляпочников Александр	Россия	Директор по информационным технологиям, Лицо		

		является членом Правления с 06.06.2023 по 30.07.2024		
Сорокин Сергей	Россия	Директор департамента строительства и эксплуатации, Лицо является членом Правления с 06.06.2023 по 30.07.2024		
Свирко Константин Борисович	Россия	Директор по комплексной безопасности, Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по 30.07.2024		
Захаров Святослав Алексеевич	Россия	Директор дизайн пространства «Раскрой», Лицо является членом Правления с 21.12.2022 по 30.07.2024		
Позднякова Алина Игоревна	Россия	Финансовый директор по 19.11.2024, Лицо является членом Правления с 31.12.2023 по 19.11.2024		
Магиянов Дмитрий	Россия	Заместитель генерального директора по коммерции, Лицо является членом Правления с 16.02.2023 по 30.07.2024		
Кораблев Андрей	Россия	Директор по развитию и арендным отношениям, Лицо является членом Правления с 16.02.2023 по 30.07.2024 Директор по розничным продажам с 27.09.2024 по настоящее время		
Старикова Лариса	Россия	Директор по маркетингу, Лицо является членом Правления с 16.02.2023 по 30.07.2024		
Ольховиков Александр	Россия	Директор по оптимизации бизнес процессов, Лицо является членом Правления с 06.06.2023 по 30.07.2024		
Другие связанные стороны				

ПАО "Сбербанк России"	117997, г. Москва, ул Вавилова, 19	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица		
ПАО "МТС-банк"	115432, г.Москва, Андропова пр-т, д.18, корп.1	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
АО "Бизнес-Недвижимость"	101000, г. Москва, Милютинский пер., д. 13, стр. 1	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
УМЦ АФК "Система"	117312, г. Москва, пр-кт 60-летия Октября, 9	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Комплекс Серебряный бор"	123103, г Москва, ул Таманская, 41	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
Межрегиональный фонд содействия развитию спорта	101000, г Москва, пер Бобров, 4 / стр 1	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
АНО ДПО Центр обучения и развития "Система"	125009 Москва г, Моховая ул, д. 13, стр. 1,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Натура Сиберика"	117418 Москва г, Зюзинская ул, дом № 6, корпус 2, помещение XV, комната 26,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
Благотворительный фонд "Система"	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 17/9	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "КСК "ИЗУМРУД"	123103 Москва г, Таманская ул, д. 41, кабинет 203,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		

ООО "Изба"	123103 Москва г, Таманская ул, д. 41,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Охотовед"	117452 Москва г, Азовская ул, д. 32, эт. 6, пом. I, комн. 14	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Холдинг Аква"	357635 Ставропольский край, Ессентуки г, Новопятигорская ул, д. 4, эт./пом. 2/27,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Интернет решения"	123112, г Москва, наб. Пресненская, 10,	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
АО «Группа компаний Эталон»	г. Санкт-Петербург, Богатырский проспект, д. 3, корп. 3	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
АО "МЕДСИ-ЗДОРОВЬЕ"	123056, Г.МОСКВА, ПЕР. ГРУЗИНСКИЙ, Д.3А	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
АО "МЕДСИ 2"	119021, Г.МОСКВА, УЛ. БОЛЬШАЯ ПИРОГОВСКАЯ, Д.7	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО «Вотекс»	129090, г. Москва, пер. Протопоповский, д.19, стр.13, ком.7	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
АО "ЭЛЕКТРОЗАВОД"	107023, Москва г, Электрозаводская ул, д. 21	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО Медси Санкт-Петербург	191025, г Санкт-Петербург, улица Марата, 6, лит.А	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		

ООО "Алтай Резорт"	649107, Республика Алтай, Майминский р-н, с. Бирюля, ул Центральная, д. 36	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
ООО "Система Телеком Активы"	125009, Москва, ул. Моховая, 13/стр. 1	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		
TEXTBROOK LIMITED	-	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество		

Реализация связанным сторонам

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

Контрагент	Контракт	Номенклатура	Год	Выручка	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "Комплекс Серебряный бор"	Договор поставки № 2804/23	Товары	2024	-	-	-
			2023	2 995	300	
	Договор купли-продажи №21/02/2019 от: 21.02.2019	Работы по монтажу оборудования	2024	-	-	
			2023	-	-	
	Условия расчетов: отсрочка платежа		2022	-	468	
Акционерное общество "Холдинг Эрсо"	Счет-договор	Услуги	2024	-	-	
	Условия расчетов:		2023	1 332	-	
	отсрочка платежа		2022	1 332	-	
ООО "Алтай Резорт"	Договор поставки	Товары	2023	2 466	-	174
	Агентский договор		2024	-		-
	Условия расчетов:		2023	8	-	8
	отсрочка платежа		2022	404	-	-
АНО ДПО Центр обучения и развития "Система"	Счёт-договор № 1	Товары	2024	617	-	-
	Счёт-договор №	Товары	2024	338	-	36

	2					
			2023	-	-	325
			2022	-	-	-
ООО "Натура Сиберика"	Договор № 0706/23	Товары	2024	75	-	-
			2023	158	-	75
			2022	-	-	-
Благотворительный фонд "Система"	Договор №20/23	Товары	2024	1 751	-	-
			2023	-	-	1 021
			2022	-	-	-
АО "Группа компаний "Медси"	Счёт-договор № 1	Товары	2024	370	-	-
			2023	-	-	100
			2022	-	-	-
ООО "КСК "ИЗУМРУД"	Договор № 1505/2023	Товары	2023	365	-	-
			2023	533	-	-
			2022	-	-	-
ООО "Изба"	Счёт-договор № 1	Товары	2024	69	-	-
			2023	405	-	-
			2022	-	-	-
ООО "Охотовед"	Счёт-договор № 1	Товары	2024	242	-	
			2023	-	-	368
			2022	-	-	-
ООО "Холдинг Аква"	Счёт-договор № 1	Товары	2024	83	-	-
			2023	417	-	83
			2022	-	-	-
ПАО "МТС-Банк"	Счёт-договор № 11	Услуги	2024	-	-	-
			2023	19	-	-
			2022	-	-	-
Межрегиональный фонд содействия развитию спорта	Договор поставки № 3101/23 от 31.01.2023	Товары	2024	3 197	-	-
			2023	3 392	-	-
			2022	-	-	-
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	Договор поставки	Товары	2024	1 120	1 344	
АО «Космос ОГ»	Договор поставки	Товары	2024	582		
ООО «Вотекс»	Договор поставки	Товары	2024	329		
АО «Группа компаний Эталон»	Договор поставки	Товары	2024	387		
АО «Медси-Здоровье»	Договор поставки	Товары	2024	85		

АО «Медси 2»	Договор поставки	Товары	2024	66	-	-
ПАО АФК "Система"	Договор об отчуждении исключительного права на изображение	Товары	2024	4 007	-	-
	Договор поставки №0302/23					
	Счёт-договор № 1					
			2023	1 553	1 350	50
			2022	-	-	-

Покупки у связанных сторон

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

Контрагент	Контракт	Номенклатура	Год	Закупки	Кредиторская задолженность
АО "Бизнес-Недвижимость"	Договор аренды Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги (аренда)	2024	61 447	21 172
			2023	60 694	38 119
			2022	75 989	60 805
	Договор услуг Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2023	-	-
			2022	-	-
			2021	-	-
ООО "Алтай Резорт"	Договор услуг Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2024	495	-
			2023	-	-
			2022	545	545
ООО «СИТРОНИКС РАЗРАБОТКА»	Договор оказания услуг Условия расчетов: отсрочка платежа	Услуги	2024	10 100	8 417
			2023	-	-
			2022	-	-
ООО "Вотекс"	Договор поставки Условия расчетов: отсрочка платежа	Товар	2024	1 992	996
			2023	899	-
			2022	-	-
ПАО "МТС-банк"	Договор услуг Условия расчетов: предоплата	Услуги	2024	611	-
			2023	813	-
			2022	700	-
	Договор банковского счета	Услуги	2024	1 017	-

	Условия расчетов:		2023	56	-
	предоплата		2022	48	-
ООО "Интернет Решения"	Договор поставки	Товар	2024	128 809	96 684
	Договор комиссии ИР-1839/19 от: 21.02.2019	Услуги	2024	139 627	-
	Условия расчетов:		2023	114 265	28
	отсрочка платежа		2022	86 363	28
TEXTBROOK LIMITED	Договор отчуждения исключительных прав	Товарные знаки	2024	-	15 932
			2023	48 470	15 932
	Лицензионный договор от 06.11.2019 №1	Услуги	2024	-	8 839
	Условия расчетов:		2023	7 783	8 839
	отсрочка платежа		2022	-	2 556

Прочие операции со связанными сторонами

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

Контрагент	**Контракт**	**Номенклатура**	**Год**	**Оборот**	**Кредиторская задолженность**
Межрегиональный фонд содействия развитию спорта	Договор пожертвования	Благотворительность	2024	893	-
			2023	-	-
			2022	-	-
ПАО "МТС-банк"	Генеральное соглашение № 02/17 о порядке заключения и исполнения депозитных сделок	Услуги	2024	3 689	-
	Условия расчетов:		2023	4 896	-
	отсрочка платежа		2022	1 556	-
Керимова Анна Евгеньевна	Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ООО «Концепт Груп»	Вознаграждение	2024	300	
Лебсак-Клейманс Анна Вячеславовна	Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ООО «Концепт Груп»	Вознаграждение	2024	300	-

			2023	150	-
			2022	300	-

Кредиты полученные от связанных сторон

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

Контрагент	Контракт	Номенклатура	Год	Оборот	Кредиторская задолженность
ПАО "Сбербанк России"	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 0055-1-100515 от 06.08.2015г	Кредит (тело кредита)	2024	-	-
			2023	(1432 486)	-
			2022	(273 612)	1 432 486
		% по кредиту	2024	-	-
			2023	(217 413)	-
			2022	(655)	217 413
ПАО "Сбербанк России"	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 55/9055/0003/1/1/170/20 от 04.08.2020г.	Кредит (тело кредита)	2024	-	-
			2023	-	-
			2022	-	-
ООО "Система Телеком Активы"	Договор займа №КГ01/22 от 22.12.2022	Кредит (тело кредита)	2024	-	-
			2023	(104 000)	-
			2022	104 000	104 000
		% по кредиту	2024	-	-
			2023	(125)	-
			2022	125	125
УМЦ АФК "Система"	Договор о предоставлении процентного займа №DOG2022-201 от 07.07.2022	Кредит (тело кредита)	2024	-	-
			2023	-	-
			2022	200 000	200 000
		% по кредиту	2024	-	-
			2023	-	-
			2022	7 667	7 667
УМЦ АФК "Система"	Договор о предоставлении процентного займа №DOG2022-434 от 16.12.2022	Кредит (тело кредита)	2024	-	-
			2023	(400 000)	-
			2022	400 000	400 000
		% по кредиту	2024	-	-
			2023	(1 447)	-
			2022	1 447	1 447
			2024	-	-

УМЦ АФК "Система"	Договор о предоставлении процентного займа №DOG2023-200 от 28.04.2023	Кредит (тело кредита)	2023	0	0
			2022	-	-
		% по кредиту	2024	-	-
			2023	0	0
			2022	-	-
УМЦ АФК "Система"	Договор о предоставлении процентного займа №DOG2023-321от 17.07.2023	Кредит (тело кредита)	2024	-	-
			2023	0	0
			2022	-	-
		% по кредиту	2024	-	-
			2023	0	0
			2022	-	-
УМЦ АФК "Система"	Договор о предоставлении процентного займа №DOG2023-603 от 25.12.2023	Кредит (тело кредита)	2024	-	-
			2023	0	0
			2022	-	-
		% по кредиту	2024	-	-
			2023	0	0
			2022	-	-
АО «КГ-Инвест»	Договор о предоставлении процентного Займа б/н от 29.11.2023	Кредит (тело кредита)	2024	-	-
			2023	0	0
			2022	-	-
		% по кредиту	2024	-	-
			2023	0	0
			2022	-	-

Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы

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

Наименование	Контракт	2024	2023	2021
Вклад в добавочный капитал				
АО «КГ-Инвест»	Договор РЕУ№04/23 от 28.12.2023г.	-	1 401 841	-
	Договор РЕУ№02/23 от 28.12.2023г.	-	1 563 084	-
	Договор РЕУ№03/23 от 28.12.2023г.	-	1 820 678	-
		-	**4 785 604**	-

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

В 2024 году общая величина краткосрочных вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности составила 211 185 тыс. рублей, включая налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды (2023: 229 358 тыс. рублей).

Долгосрочное вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Преимущественно это иски, связанные с взысканием дебиторской и кредиторской задолженности. Создан резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не произошло иных событий , которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние , движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и прочим рискам.
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Генеральный директор Общества определяет политику управления указанными рисками.

Страновые и региональные риски

В настоящее время экономическая ситуация в стране сильно зависит от внешнеполитического фона из-за специальной операции, которую проводит Российская Федерация на территории Украины с февраля 2022 года.
В течение 2022 года против Российской Федерации несколько раз были обновлены пакеты санкций. По состоянию на конец 2023 года частично заморожены резервы Центрального банка РФ со стороны иностранных государств, ограничены расчеты в долларах США, евро и фунтах для части банков

Российской Федерации, введены ограничения в отношении активов ряда российских банков, ряд российских банков отключен от системы свиф, введен запрет на импорт товаров двойного назначения, введены ограничения России к ключевым технологиям, включая современное программное обеспечение, введен запрет на доступ российских судов в порты стран Еросоюза, введен запрет на поставку российской нефти и нефтепродуктов, а также потолок цен на нефть. Данные санкции призваны обеспечить негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля, повышении ключевой ставки Центрального банка России.

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

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

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

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. В случае изменения рыночных процентных ставок Общество может рассмотреть возможность рефинансирования определенных финансовых инструментов на более выгодных условиях.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

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

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

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

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).
Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего в отношении торговой дебиторской задолженности.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Торговая дебиторская задолженность в части оптовых продаж и франчайзинга осуществляется на условиях предоплаты, задержки в оплате маркеплэйсов отсутствуют.

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

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей). В 2024г. кредитная нагрузка существенно снизилась, прорабатываются дальнейшие инструменты по снижению кредитного портфеля Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности, заимствованных денежных средств. Согласно оценкам руководства, денежные средства могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Дополнительные меры, которые планирует применять Общество :

- Привлечение акционерного финансирования (0,6 млрд. руб.) для погашения долга перед Райффайзенбанком в виде докапитализации компании

и / или

- Реструктуризация Райффайзенбанка без риска для компании
- Привлечение факторинга для оплаты обязательств перед поставщиками

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг),

соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

23. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

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

По состоянию на 31.12.2024 непокрытый убыток по строке 1370 Бухгалтерского баланса составляет (4 133 589) тыс. рублей. Чистые активы Общества на 31.12.2024 составляют 652 025 тыс. рублей, на 31.12.2023г. 1 242 600 тыс.рублей.

Руководство продолжает предпринимать шаги для достижения чистой прибыли, описанные в данном разделе ниже.

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

Перспективы снятия санкций с России в 2024-2025 году по-прежнему остаются неопределенными и зависят от геополитической динамики, переговоров по Украине и позиций ключевых игроков.

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

- Общество проводит переговоры с поставщиками об изменении валюты расчетов, предоставлении скидок и рассрочки платежей

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

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

- временно ограничена программа открытия новых магазинов

- Общество проводит мониторинг мер государственной поддержки, с целью получения льготного финансирования текущей деятельности по программам господдержки.

В 2024 году Обществом разработана стратегия развития на 2025-2026 годы, в соответствии с которой планируется:

Развитие бренда Acoola

- Разделение ассортимента Offline / Online
- Ребрендинг и запуск нового формата offline точек
- Ревизия и сокращение числа точек
- Редизайн сайта и новый функционал
- Эволюция ДНК бренда

Перезагрузка бренда Concept Group

- Закрываем оффлайн
- Распродаем сток через МП
- Нарабатываем и подтверждаем экспертизу в дизайне
- Создаем малые коллекции / тестируем экспертизу
- Принимаем решение о судьбе бренда

Расширение работы с Маркетплейсами:

- Увеличение доли присутствия на текущих площадках (6 ведущих площадок)
- Рост рекламного бюджета на площадках маркетплейсов (2% от выручки)
- Удержание комиссионного вознаграждения на уровне не более 21% от Выручки
- Разделение матрицы товаров для МП и Розницы
- Увеличение доли ЛАМОДА на 2% и ЯМ на 2% в общей выручке Маркетплейсов

Развитие собственного E-commerce

- Развитие собственного онлайн магазина
- Улучшение скорости и качества работы сайта
- Экономически эффективная работа по привлечению входящего трафика

Развитие B2B направления дизайн-бюро Раскрой:

- Развитие открытой платформы и привлечение дизайнеров (RASKROI маркет) – комиссионная модель продаж: привлечение идей + готовые решения.
- Развитие продаж экстра-фэшн коллекций для каналов Acoola, Concept Club, Infinity и привлечение блогеров / брендов.

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

24 февраля 2025г.

Генеральный директор Д.В. Герасименко

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Информация о наличии обособленных подразделений на 31 декабря 2024 года:

№п/п	Наименование Обособленного подразделения	Адрес	КПП
1	МЕГА Адыгея - Кубань А	385132, Адыгея респ., Тахтамукайский р-н, Новая Адыгея аул, Тургеневское ш., 27	010745001
2	Йошкар-Ола.YOLKA.Acoola	424038,Россия,Марий Эл Респ,,Йошкар-Ола г,,Кирова ул,6,,	120045001
3	Архангельск Титан Арена А	163000, Архангельская область, г. Архангельск, ул. Воскресенская, 20	290145003
4	Архангельск Макси А	163009, г. Архангельск, Ленинградский пр-кт, 38, В38	290145004
5	Астрахань Ярмарка А	414040, Астраханская обл., г. Астрахань, Вокзальная пл., 13, А, 320	301945001
6	Астрахань Алимпик А	414024, Астраханская обл, г. Астрахань, Боевая ул, 25	302545001
7	Барнаул Арена А	656922, Алтайский край, г. Барнаул, Павловский тракт, 188	222245002
8	Барнаул Европа А	656067, Алтайский край, г. Барнаул, Павловский тракт, 251в, 2/39	222245003
9	Барнаул Галактика А	656031, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Строителей, 117	222145001
10	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	308000,Белгородская область, г. Белгород, пр-кт Б.Хмельницкого, 137,Т,И-К 13-17	312345002
11	Белгород СитиМолл Белгородский А	308501, Белгородская область, Белгородский р-н, п. Дубовое, ул. Щорса, 64	310245001
12	Старый Оскол.Боше.Acoola	309516,Россия,Белгородская обл,,Старый Оскол г,,Ольминского мкр,17,,	310045002
13	Брянск Аэропарк А	241023, Брянская область, г. Брянск, ул. Объездная, 30	325745001
14	Брянск.БУМ сити.Acoola	241035,Россия,Брянская обл,,Брянск г,,3 Интернационала ул,8,,	320045001
15	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	400062, Волгоградская область, г. Волгоград, Университетский пр-кт, 107	346045001
16	Волгоград Ворошиловский А	Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Рабоче-Крестьянская, 9,б,3.15	346045003
17	Волжский ВолгаМолл А	404105, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Александрова, 18а	343545001

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

18	Волгоград.Мармелад.АС	400137,Россия,Волгоградская обл,,Волгоград г,,им. Землячки ул,110Б,,	344345002
19	Волгоград.Акварель.СС	400062,Россия,Волгоградская обл,,Волгоград г,,Университетский пр-кт,107,,	346045004
20	Чрп.Июнь.АС	162626,Россия,Вологодская обл,,Череповец г,,Годовикова ул,37,,	352845001
21	Вологда.РИО.Acoola	160028,Россия,Вологодская обл,,Вологда г,,Окружное ш,12,,	350045001
22	Воронеж Галерея Чижова А	394018,Россия,Воронежская обл,,Воронеж г,,Куколкина ул,18,,	366445002
23	Воронеж Арена А	394077, Воронежская область, г. Воронеж, б-р Победы, 23, Б, 294	366245001
24	Воронеж Солнечный Рай А	394006, Воронежская область, Воронеж г, 20-летия Октября ул, 90	366445001
25	Воронеж. Максимир.А	394063, Воронежская обл., г.Воронеж, Ленинский пр., д.174П	366145001
26	Иваново Серебряный город А	153037, Ивановская область, г. Иваново, 8 Марта ул, 32	370245001
27	Иваново.Ясень.Concept Club	153038,Россия,Ивановская обл,,Иваново г,,Строителей пр-кт,25,,	370045001
28	Калининград МегаЦентр А	236022, Калининградская область, Г. КАЛИНИНГРАД, УЛ. ГЕНЕРАЛ-ЛЕЙТЕНАНТА ОЗЕРОВА, 17, Б, XXII	390645001
29	Екатеринбург Гринвич А	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 8 марта, 46, Литер В	667145003
30	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	620034, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Халтурина, 55, Литер А	665845002
31	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	620146, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Адмундсена, 65, лит а	667145002
32	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	620131, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Металлургов, 87, 3198	665845003
33	Екатеринбург Радуга Парк А	620043, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Репина,94, 288	665845005
34	Н Тагил А	622001, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Свердловское ш, 31, Б,	662345001

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

35	Екб ВеерМолл А	620000,Россия,Свердловская обл,,Екатеринбург г,,Космонавтов пр-кт,стр. 108д,,	668645001
36	Екб.ПаркХаус.Acoola	620137,Россия,Свердловская обл,,Екатеринбург г,,Сулимова ул,стр. 50,,	667045001
37	Екб.Глобус.Acoola	620076,Россия,Свердловская обл,,Екатеринбург г,,Щербакова ул,стр. 4,,	667945005
38	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	426011, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Холмогорова, 11	183145001
39	Ижевск. Матрица. А	426006,Россия,Удмуртская Респ,,Ижевск г,,Баранова ул,зд. 87,,	183245001
40	Иркутск СильверМолл А	664043, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сергеева, 3/5, С20	381245001
41	Яркомолл	664022, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Верхняя Набережная, 10, 3064	381145001
42	Ангарск Фестиваль А	665824, Иркутская область, г. Ангарск, 192 кв-л, стр 12/1	380145001
43	Казань Тандем А	420080, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Ибрагимова, 56, 126	165845001
44	Казань Мега А	420100, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Победы, 141, 6036	166045002
45	КАЗАНЬ ЮЖНЫЙ А	420140, Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Победы, 91, пом 7, 2 этаж	166045001
46	Казань КазаньМолл А	420059,РОССИЯ,Татарстан Респ,,Казань г,,Павлюхина ул,зд. 91,,	165945001
47	Альметьевск Панорама А	423457,РОССИЯ,Татарстан Респ,Альметьевский р-н,Альметьевск г,,Ленина ул,100,,	164445001
48	Зеленодольск Мирный А	422551,РОССИЯ,Татарстан Респ,Зеленодольский р-н,Зеленодольск г,,Столичная ул,34,,	164845001
49	Калуга РИО А	248001, Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, 19, В5	402745002
50	Калуга Торговый квартал А	248031, Калужская область, г. Калуга, ул. Московская, 338А	402845001
51	Обнинск.ТриумфПлаза.А	249034,Россия,Калужская обл,,Обнинск г,,Маркса пр-кт,45,,	400045001

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

52	Киров Джем Молл А	610017, Кировская область, г. Киров, ул. Горького, 5а, п.311/2	434545001
53	Киров Макси А	610044,Россия,Кировская обл,,Киров г,,Луганская ул,53/2,,	434545002
54	РИО АКУЛА	156011, Костромская область, Костромской р-н, г. Кострома, ул. Магистральная, 20, секция № В16	440145001
55	Краснодар ОЗ Молл А	350040, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Крылатая, 2, 02-040	231245003
56	Краснодар Галерея А	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им Володи Головатого, 311, 2.023	230845003
57	Краснодар Мега Молл А	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, 79, к2литл	231245002
58	Краснодар Красная Площадь А	350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им. Дзержинского, 100	231145001
59	Сочи.Адлер.Плаза Хоум.А	Краснодарский край, г.Сочи, Адлерский район, ул.Демократическая, д.52	236745001
60	Армавир.Красная Площадь.А	Краснодарский край, г. Армавир, ул. Воровского, 69	237245001
61	Новороссийск.Бон Пассаж.Acoola	353907,Россия,Краснодарский край,,Новороссийск г,,Анапское ш,39А,,	231545001
62	Ейск.Сердце Ейска.Acoola	353691,Россия,Краснодарский край,Ейский р-н,Ейск г,,Коммунистическая ул,20/21,,	236145001
63	Красноярск.Планета.Acoola	Красноярский край, г.Красноярск, ул. 9 Мая, 77	246545003
64	Ачинск.Сибирский Городок.Acoola	662153,Россия,Красноярский край,,Ачинск г,,5 Июля ул,зд. 11,,	244345001
65	Красноярск.Сибирский Городок.Acoola	660127,Россия,Красноярский край,,Красноярск г,,Мате Залки ул,5,,	246545004
66	Красноярск.Июнь.Acoola	660133,Россия,Красноярский край,,Красноярск г,,Партизана Железняка ул,23,,	246545005
67	Курск Европа А	305004, Курская область, г. Курск, ул. Карла Марка, 10, ком 11	463245001
68	Курск МегаГринн А	305029, 46, г. Курск, ул. Карла Маркса, 68	463245002

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

69	Елец.Ваш Дом.Acoola	399784,Россия,Липецкая обл,,Елец г,,Радиотехническая ул,5,,	480045001
70	Липецк Ривьера КА	398004, Липецкая область, г. Липецк, ул. Катукова, вл. 51	482445001
71	Москва КАЛИТА А	117588, г. Москва, Новоясеневский пр-кт, 7	772845005
72	Москва Авеню на Юго-Западной А	119571, г. Москва, пр-кт Вернадского, 86, А, 3-25	772945001
73	Москва Водный А	125212, г. Москва, Головинское ш, 5, 1, В13	774345001
74	Москва Дружба А	127055, г. Москва, ул. Новослободская, 4	770745002
75	Москва Панфиловский А	124460, г. Москва, г. Зеленоград, Панфиловский пр-кт, 6А	773545003
76	Москва Пражский Колумбус А	117519, г. Москва, ул. Кировоградская, 13а	772645004
77	Москва ЦДМ на Лубянке А	109012, г. Москва, Театральный проезд, 5, к1	770245001
78	Москва Райкин Плаза А	129594, г. Москва, ул. Шереметьевская, 8	771745001
79	Москва РИО Академическая А	117447, г. Москва, ул. Б.Черемушкинская, 1, XXV	772745002
80	Москва Нора А	115533, г. Москва, пр-кт Андропова, 22	772545004
81	Москва РИО Дмитровское ш А	127495, г. Москва, Дмитровское ш., 163а, копр.1	771545006
82	Москва Миля А	109156, г. Москва, ул. Авиаконструктора Миля, 7	772145002
83	Москва Московский Новомосковский А	108811, г. Москва, г. Московский, ул. Хабарова, 2	775145001
84	Москва Мозаика А	115193, г. Москва, ул. Кожуховская 7-я, 9	772345002
85	Москва Каширская Плаза А	115563, г. Москва, ш. Каширское, 61Г	772445008
86	Москва Мари А	109469, г. Москва, ул. Поречная, 10	772345003
87	Москва Бутово Молл А	117041 г. Москва, п. Воскресенское, Чечерский проезд, 51	775145002
88	Москва Щука А	123182, г. Москва, Щукинская ул, 42	773445001
89	Москва Семеновский А	105318, г. Москва, Семёновская пл, 1	771945001
90	Москва Принц Плаза КА	117574, г. Москва, Профсоюзная ул, 129 а	772845006
91	Москва Европолис А	129226,РОССИЯ,Москва г,,,,Мира пр-кт,211,к. 2,	771645005
92	Мск Щелковский А	107207,Россия,Москва г,,,,Щёлковское ш,75,,	771845002
93	Мск Небо А	119619, Россия, г. Москва, ул. Авиаторов, 5	772945002

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

94	МСК XL-Дмитровка А	127238, Россия, Москва г, Дмитровское ш, 89	771345001
95	Мск.Калейдоскоп.А	125363, Россия, Москва г, Сходненская ул., 56	773345003
96	Мск.Рассказовка.А	108849, Россия, Москва, улица Корнея Чуковского, 2	775145003
97	Мск.Саларис.А	108811, Москва, 23-й км Киевского ш.(пос.Московский), д.1	775145004
98	Мск ПраймПлаза.Acoola	117461,Россия,Москва,Кахов ка ул,29А,,	772745004
99	Мск.Косино Парк.А	111675,Россия,Москва г,,,,Святоозерская ул,1А,,	772045001
100	Мск.Мега Теплый Стан.Acoola	108814,Россия,Москва г,Сосенское п,,,Калужское 21-й км ш,влд. 3А,стр. 1,	775145005
101	Мск.Авентура.Acoola	117648,Россия,Москва г,,,,Северное Чертаново мкр,1А,,	772645006
102	мск. Аминьевка. Квартал. АС	119517,Россия,Москва г,,,,Аминьевское ш,6,,	772945003
103	Мск.Кунцево Плаза.Acoola	121552,Россия,Москва г,,,,Ярцевская ул,19,,	773145002
104	Мск.Петровский.Acoola	125130,Россия,Москва г,,,,Новопетровская ул,6,,	774345004
105	Мск.Кузьминки Молл.Acoola	109443,Россия,Москва г,,,,Зеленодольская ул,42,,	772145003
106	Мск.Зум.ЗилАрт.Acoola	115432,Россия,Москва г,,,,Братьев Весниных б-р,2,,	772545005
107	МО Мытищи Красный Кит А	141006, МО, Мытищинский р-н, г. Мытищи, Шараповский проезд, вл.2, С4	502945005
108	МО Мытищин. рн Алтуф.ш Весна А	141031, МО, Мытищинский р-н, Алтуфьевское шоссе автодорога, 1 км, вл 3, стр 1, 2-014	502945003
109	МО Мега Белая Дача А	140055, МО, г. Котельники, 1-й Покровский проезд, 1, 8008	502745006
110	МСК Зеленоград Зеленопарк С&А	141552, МО, Солнечногорский р-н, Солнечногорск, Ржавки рп, 2-й мкр, 20	504445001
111	МО Красногорск Июнь А	143402, МО, Красногорский р-н, г. Красногорск, ул. Знаменская, 5	502445001
112	МО Лобня Поворот А	141730, МО, г. Лобня, Краснополянский проезд, 2	504745002
113	МО Люберцы Выходной А	140002, МО, Люберецкий р-н, г. Люберцы, Октябрьский пр-кт, 112, С10	502745008
114	МО Лыткарино Весна А	140081, МО, г. Лыткарино, ул. Парковая, стр 2, литера Б	502745002

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

115	МО Одинцово А	143002, МО, Одинцовский р-н, г. Одинцово, ул. Неделина, 6, 64,66,67	503245002
116	Москва Отрада А	143442, МО, Красногорский р-н, Пятницкое ш автодорога, 7-й км тер, вл 2	502445002
117	Электросталь Парк Плаза А	144003, МО, г. Электросталь, ул. Корешкова, 3, Лит Б	505345001
118	МО Щелково Ладья А	141100, МО, Щелковский р-н, г. Щелково, Пролетарский пр-кт, 4, 3, 57	505045002
119	Реутов Парк А	143969, МО, г. Реутов, Носовихинское шоссе, 45	504145001
120	Реутов Шоколад А	143968, МО, г. Реутов, ул. МКАД 2 км, д. 2	504145002
121	МО Вегас Кунцево А	143025, МО, Одинцовский р-н, с. Немчиновка, Хоршевский проезд, 14	503245003
122	Жуковский Самолет А	140180, МО, г. Жуковский, ул. Гагарина, 60, а	504045001
123	Балашиха Вертикаль А	143912, МО,г. Балашиха, ш. Энтузиастов, 36 А	500145001
124	Видное Галерея А	142702, МО, г. Видное, Олимпийская ул, 6, 1	500345001
125	МСК Орех А	142600, МО, г. Орехово-Зуево, ул. Ленина,78	503445001
126	МСК МЕГА ХИМКИ А	141410,РОССИЯ,Московская обл,,Химки г,,ИКЕА мкр,,2,	504745003
127	Мск.Домодедово. Торговый Квартал.А	142001, Россия, Московская область, г.Домодедово, шоссе Каширское, стр.3А	500945002
128	Мытищи.Июнь.А	141008, Московская обл, г Мытищи, ул Мира, стр 51	502945007
129	Мск.Вегас Крокус Сити.А	143401,Россия,Московская обл,,Красногорск г,,Международная ул,12,,	502445004
130	Дубна.Маяк.Acoola	141981,Россия,Московская обл,,Дубна г,,Боголюбова пр-кт,24А,,	501045001
131	Мск.Домодедово.Солис.Acoola	142003,Россия,Московская обл,,Домодедово г,,Каширское шоссе (Южный мкр.) ул,стр. 114,,	500945003
132	Ступино.Курс.Acoola	142803,Россия,Московская обл,,Ступино г,,Победы пр-кт,63а,,	504545001
133	Красногорск.РигаМолл.АС	143420,Россия,Московская обл,,Красногорск г,,23-й (автодорога Балтия тер.) км,2,,	502445005
134	Мск.Вегас Каширское.Concept Club	142715,Россия,Московская обл,,Видное г,совхоза им. Ленина п,МКАД 24 км,зд. 1,,	500345002

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

135	Мск.Королев.Пионерская.Acoola	141070,Россия,Московская обл,,Королёв г,,Пионерская ул,19,,	501845001
136	Мск. Пушкино. Акварель. АС	,Россия,Московская обл,Пушкино г,,,33-й км автодороги М8 Холмогоры тер.,,,	503845001
137	Мск.ПушкиноПарк.Acoola	141202,Россия,Московская обл,Пушкино г,,,Красноармейское шоссе ул,104,,	503845002
138	Солнечногорск.Солнечный.Acoola	141508,Россия,Московская обл,,Солнечногорск г,,Красная ул,стр. 22А,,	504445002
139	Мск.Электросталь.Эльград.Acoola	144006,Россия,Московская обл,,Электросталь г,,Ленина пр-кт,010,,	503145001
140	Мск.Клин.Дарья.Acoola	141607,Россия,Московская обл,Клин г,,,Карла Маркса ул,4,,	502045001
141	Мск.Мой Молл.Acoola	140125,Россия,Московская обл,,Раменское г,Островцы д,Подмосковная ул,37,,	504045002
142	Мурманск Молл А	183038, Мурманская обл, г. Мурманск, пр-кт Ленина, 32, 4.58	519045001
143	Мурманск.Северное Нагорное.А	183052, Мурманская обл., г.Мурманск, Кольский пр., 158, к.1	519045002
144	Общество с ограниченной ответственностью "Концепт Стор"	603002, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, пл. Революции, 9	525745002
145	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	607686, Нижегородская обл, Кстовский р-н, с. Федяково, Семейный торговый центр "МЕГА", 3162	525045001
146	Ниж. Новгород Небо А	603000, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Большая Покровская, 82, D34	526045001
147	Нижний Новгород Жар-Птица А	603106, Нижегородская область, г. Н.Новгород, пл. Советская, 5	526245001
148	Н.Новгород.Фантастика. А	603000, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д.187В	526045002
149	Н.Новгород.Океанис.А	603081, Россия, Нижегородская область, город Нижний Новгород, проспект Гагарина, дом 35, корпус 1	526245002
150	В.Новгород.Мармелад.Acoola	173016,Россия,Новгородская обл,,Великий Новгород г,,Ломоносова ул,29,,	530045001

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

151	Новокузнецк Планета А	654005, Кемеровская обл, г. Новокузнецк, ул. Доз, 10-А	421745001
152	Кемерово.Лапландия.Acoola	650023, Кемеровская обл., г.Кемерово, Октябрьский пр., стр.34	420545001
153	Кемерово.Радуга.Acoola	650002,Россия,Кемеровская область - Кузбасс обл,,Кемерово г,,Шахтеров пр-кт,54,,	420545002
154	Новосибирск Аура А	630099, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Военная, 5, 3012	540645002
155	Новосибирск ГолденПарк А	630129, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Курчатова, 1	541045001
156	Новосибирск Сибирский молл А	630112, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, 238	540145001
157	Новосибирск.Сан Сити.Acoola	630048,Россия,Новосибирская обл,,Новосибирск г,,им. Карла Маркса пл,7,,	540445001
158	Омск Мега А	Омская обл, г. Омск, б-р Архитекторов, 35	550745001
159	Омск.Триумф.Acoola	644024,Россия,Омская обл,,Омск г,,Березовского ул,19,,	550345001
160	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	460050, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Новая, 4	561145001
161	Оренбург Кит А	460052, Оренбургская обл, г. Оренбург, ул. Салмышская, 71, пом 56ч	561045002
162	Оренбург Север А	460044, Оренбургская обл, г. Оренбург, пр-кт Дзержинского, 23, пом 2	560945003
163	Оренбург Восход А	460024, Оренбургская обл, г. Оренбург, ул. 8 Марта, 42	561245002
164	Оренбург.Мармелад.Acoola	460019,Россия,Оренбургская обл,,Оренбург г,,Шарлыкское ш,зд. 1/2,,	560945004
165	Орск Европейский А	462419, Оренбургская обл, г. Орск, пр-кт Мира, 15Е	561445002
166	Бузулук Север КА	461040, Оренбургская область, г. Бузулук, ул. Комсомольская, 81	560345001
167	Обособленное подразделение ООО "Концепт Груп"	440066, Пензенская обл, г. Пенза, пр-кт Строителей, 1, В, 19	583545002
168	Пенза Пассаж А	440000, Пензенская обл, г. Пенза, ул. Московская, 83, 19,46	583645002
169	Пенза.Высшая Лига.Acoola	440000,Россия,Пензенская обл,,Пенза	580045001

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

		г,,Московская/Кураева ул,зд. 37/3,,	
170	Пермь Семья А	614007, Пермский край, г. Пермь, ул. Революции, 13	590445001
171	Пермь Спешилоф А	614013, Пермский край, г. Пермь, ул. Спешилова, 114, ч.160	590245001
172	Пермь.Планета.Acoola	614065, Пермский край, г.Пермь, ш.Космонавтов, стр.162б	594845001
173	Пермь.Эспланада.Acoola	614000,Россия,Пермский край,,Пермь г,,Петропавловская ул,73а,,	590245002
174	Псков Аквaполис Acoola	180024, Россия, Псковская обл, Псков г, Кузбасской Дивизии ул,19,	600045001
175	Псков.Фьорд Плаза.Acoola	180024,Россия,Псковская обл,Псковский р-н,,Борисовичи д,Завеличенская ул,23,,	600045002
176	Великие Луки.Апельсин.Acoola	182115,Россия,Псковская обл,,Великие Луки г,,Вокзальная ул,11,,	600045003
177	Псков.Аквaполис.Concept club	180024,Россия,Псковская обл,,Псков г,,Кузбасской Дивизии ул,19,,	600045004
178	Петрозаводск Лотос Плаза А	185014, 10, г. Петрозаводск, Лесной пр, 47, лит. А, R3.1	100145004
179	Петрозаводск Макси А	185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, пр-кт Ленина, 14	100145002
180	Золотой Вавилон Акула	344000, Ростовская обл, г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 25, пом 120 3 этаж	616845001
181	Ростов-на-Дону МегаМаг СА	344002, РОССИЯ, Ростов-на-Дону г, Пойменная ул, 1	616445003
182	Ростов-на-Дону. Горизонт (2).А	344000, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, пр. Михаила Нагибина, 32и	616145004
183	Ростов МЕГА А	346720, Ростовская обл, Аксайский р-н, г. Аксай, Аксайский пр-кт, 23	610245001
184	Волгодонск.Весенний.Acoola	347371,Россия,Ростовская обл,,Волгодонск г,,Весенняя ул,56,,	614345001
185	Рязань Премьер А	390013, Рязанская обл, г. Рязань, Московское ш, 21,107	623445004
186	Рязань.М5Молл.Acoola	390020,Россия,Рязанская обл,,Рязань г,,Московское ш,65а,,	620045001
187	САМАРА МЕГА А	443028, Самарская обл, г. Самара, Московское (24 км) ш, 5	631345001

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

188	Самара Аврора А	443070, Самарская обл, г. Самара, ул. Аэродромная, 47 А	631145001
189	Самара Амбар А	443085, Самарская обл, г. Самара, Южное ш, 5, 257	631445001
190	Самара Вива Лэнд А	443077, Самарская обл, г. Самара, пр-кт Кирова, 147	631245001
191	Самара Мега Сити А	443068, Самарская обл, г. Самара, ул. Ново-Садовая, 160М	631645001
192	Тольятти РусьНаВолге А	445028,РОССИЯ,Самарская обл,,Тольятти г,,Революционная ул,влд. 52а,,	632145002
193	Тольятти.Акварель.Acoola	445031,Россия,Самарская обл,,Тольятти г,,Южное ш,влд. 6,,	638245001
194	Самара.ЭльРио.Acoola	443095,Россия,Самарская обл,,Самара г,,Московское ш,зд. 205,,	631245002
195	Тольятти.Парк Хаус.Acoola	445004,Россия,Самарская обл,,Тольятти г,,Автозаводское ш,влд. 6,,	638245002
196	Саранск Сити-Парк А	430009, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Волгоградская, 71, С-3	132845001
197	Саранск РИО КА	430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Советская, 55А	132645001
198	Саратов Хэппи Молл А	410506, Саратовская обл, Саратовский р-н, п. Расково, Вольский тракт, 2, п 248	643245002
199	Саратов Оранжевый А	410015, Саратовская обл, г. Саратов, пл Им Орджоникидзе Г.К., 1	645145001
200	Саратов ТАУ А	410052, Саратовская обл, г. Саратов, Дачная 3-я ул, С7	645345002
201	Саратов.Манеж.А	410012, Саратовская обл, г.Саратов, пр.им. Петра Столыпина, 27	645345003
202	Энгельс.Облака.А	413100, Саратовская обл, г.Энгельс, ул.Тельмана, 25	644945001
203	Балашов.Балашовский Пассаж.Acoola	412311,Россия,Саратовская обл,,Балашов г,,Энтузиастов ул,1,,	644045001
204	Энгельс.Облака.Concept Club	413100,Россия,Саратовская обл,,Энгельс г,,Тельмана ул,25,,	644945002
205	Смоленск Макси А	214031, Смоленская обл, г. Смоленск, ул 25 Сентября, 35а, этаж 3	673245002
206	Смоленск Галактика А	214012, Смоленская область, г. Смоленск, Ново-Московская ул, 2/8	673245003

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

207	0	190031, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, д. 25, литер А, офис 304	783450001
208	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	197372, СПб, Комендантская пл, 1, лит А	781445003
209	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	192281, СПб, ул. Балканская, 17, лит А, пом 78	781645003
210	СПб Гран Каньон А	194358, СПб, пр-кт Энгельса, 154литерА, 15-Н	780245003
211	СПб Европолис А	195197, СПб, Полюстровский пр-кт, 84, лит А, пом D18	780245005
212	СПб Жемчужная Плаза А	198206, СПб, Петергофское ш, 51, лит А	780745002
213	СПб ЛЕТО А	196240, СПб, Пулковское ш, 25, 1 лит А, пом 3-Н	781045006
214	ЛОНДОН МОЛЛ СПБ А	193318, СПб, ул. Коллонтай, 3, лит Б, 3й этаж пом.1Н	781145002
215	СПб Монпасье А	197373, СПб, ул. Планерная, 59, лит А	781445005
216	СПб Охта Молл А	195027, СПб, Брантовская дор., 3	780645002
217	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	192102, СПб, ул. Фучика, 2, литера А	781645001
218	СПб Заневский Каскад КА	195112, СПб, Зеневский пр-кт, 71, 2 лит А	780645001
219	Обособленное подразделение КОЛПИНО ОКА КА	196655, СПб, г. Колпино, уо. Октябрьская, 8, лит А, место № 15 1 этаж	781745002
220	СПб Норд	194355, СПб, пр-кт Просвещения, 19, литер А	780245001
221	СПб Французский Бульвар А	198216, СПб, б-р Новаторов, 11, к2литА, ч168п1-Н	780545004
222	СПб Склад Кубинская	196240, СПб, ул. Кубинская, 75, к.1,2, лит Ж, Б	781045001
223	СПб Меркурий А	197374, СПб, ул. Савушкина, 141, лит. А	781445006
224	СПб ПИК А	190031, СПб, ул. Ефимова, 2	783845001
225	ОП на Казанской	190000, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, 25	783845002
226	СПб.Казанская	190000, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, 25, литер А	783845003
227	СПб.Невский-2.А	193168, г.Санкт-Петербург, пр. Большевиков, д. 18, корп.2, лит.А	781145003
228	СПб.Кировский.Acoola	198095,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Стачек пл,9,стр. 1,	780545005
229	СПб.Балкания Нова.UW	192281,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Балканская ул,17,литер А,	781645007
230	СПб.Озерки.Acoola	194356,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Энгельса пр-кт,120,литер А,	780245006

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

231	СПб.Июнь.АС	195279,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Индустриальный пр-кт,24,литер А,	780645004
232	СПб.Стачки.АС	198302,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Стачек пр-кт,99,литер А,	780545006
233	СПб.Охта Молл.Inf	195027,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Брантовская дор,3,,	780645005
234	СПб.Охта Молл.Concept Club	195027,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Брантовская дор,3,,	780645006
235	СПб.Фиолент.Acoola	198332,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Ленинский пр-кт,100,к. 1 литер А,	780745003
236	СПб.ПИК.Concept Club	190031,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Ефимова ул,2,литер А,	783845004
237	СПб РодеоДрайв.С&А	195274,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Культуры пр-кт,1,литер А,	780445002
238	СПб.Континент Звездная.Acoola	196158,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Ленсовета ул,97,литер А,	781045008
239	СПб Июнь.IL	195279,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Индустриальный пр-кт,24,литер А,	780645007
240	СПБ. ПЯТЬ ОЗЁР. ACOOLA	197373,Россия,г Санкт-Петербург,,,,Долгоозёрная ул,14,к2литерА,	781445007
241	СПБ. АВЕНЮ. ACOOLA	194355,Россия,г Санкт-Петербург,,,,Выборгское ш,15,литерА,	780245007
242	СПб.КосмосAcoola	196211,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Типанова ул,27/39,литер А,	781045010
243	СПб.Парк Молл.Acoola	194291,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Просвещения пр-кт,43,литер А,	780245008
244	СПб Мега Парнас А	188660, Ленинградская область, Всеволожский р-н, Порошкино д, стр 1	470345001
245	СПб Мега Дыбенко А	188640, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Мурманское шоссе, 12 км, пом. 2030	470345002
246	Гатчина Кубус А	188300, Ленинградская обл, г. Гатчина, Пушкинское ш, 15	470545001
247	СПб.Мурино.Эко Парк.Inf	188677,Россия,Ленинградская обл,Всеволожский р-	470645001

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

		н,Мурино г,,Охтинская аллея,9,,	
248	СПб.Мурино.Эко Парк.А	188677,Россия,Ленинградская обл,Всеволожский р-н,Мурино г,,Охтинская аллея,9,,	470645002
249	Кингисепп.Ребус.Acoola	188480,Россия,Ленинградская обл,Кингисеппский р-н,Кингисепп г,,Карла Маркса пр-кт,зд. 42,,	470745001
250	СПб.Мурино.Небо.Acoola	188687,Россия,Ленинградская обл,Всеволожский р-н,Мурино г,,Романовская ул,1/31,,	470645003
251	Сургут Сити Молл А	628403, ХМАО - Югра АО, г. Сургут, Югорский тракт, 38	860245004
252	Нижневартовск Югра Молл К	628616, ХМАО - Югра АО, г. Нижневартовск, ул. Ленина, 15/п	860345002
253	Нижневартовск.Грин Парк.А	628616, ХМАО - Югра АО, г. Нижневартовск, ул. Ленина, 8	860345004
254	Нижневартовск.Европа-Сити.А	628617, ХМАО - Югра АО, г. Нижневартовск, ул. Чапаева, д. 27	860345003
255	Сыктывкар Парма А	167023, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Коммунистическая, 50, В-11	110145001
256	Сыктывкар.Макси.А	167000, Сыктывкар, Октябрьский пр., стр.141, пом.6Н	110145002
257	Ухта.Ярмарка.Acoola	169314,Россия,Коми Респ,,Ухта г,,Строительная ул,2а,,	110245001
258	Тамбов Рио А	392000, Тамбовская обл, г. Тамбов, ул. Советская, 99а	682945001
259	Томск Изумрудный Город А	634021, Томская обл, г. Томск, Комсомольский пр-кт,13 б	701745001
260	Томск Манеж А	634063, Томская обл., г. Томск, ул. Беринга, 10	701745003
261	Томск.Смайл.Сити.Acoola	634034,Россия,Томская обл,,Томск г,,Котовского ул,19/1,,	700045001
262	Тула Макси А	300001, Тульская обл, г. Тула, ул. Пролетарская, 2, Б87	710545001
263	Тула Гостинный Двор А	300041, Тульская обл., г. Тула, ул. Советская, 47	710745002
264	Тула.Сарафан.Acoola	300041,Россия,Тульская обл,,Тула г,,Путейская ул,5,,	710045001
265	Тюмень Вояж А	625000, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Герцена, 94, пом № 44, 3 этаж	720345002

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

266	Тюмень Гудвин А	625048, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Максима Горького, 70, аб, 119	720345006
267	Кристалл Акула	625000, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Дмитрия Менделеева, 1 а, пом 2-127	720345001
268	Тюмень Сити Молл А	625059, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, 60, В33	720345007
269	Улан-Удэ Пиплз Парк А	670033, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Жердева, 136, 1	032345001
270	Улан-Удэ.Пионер.Acoola	670000,Россия,Бурятия Респ,,Улан-Удэ г,,Корабельная ул,32,,	030045001
271	Ульяновск АкваМолл А	432005, Ульяновская обл, г. Ульяновск, Московское ш, 108, 268-269	732745002
272	Ульяновск.Версаль.Acoola	432000,Россия,Ульяновская обл,,Ульяновск г,,Дворцовая ул,4А/1,,	730045001
273	Обособленное подразделение ООО "Концепт Стор"	450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Рубежная, 174, 3028	027445001
274	УФА ПЛАНЕТА А	450096, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Энтузиастов, 20, пом №2-021-2 этаж	027645001
275	Уфа Аркада А	450022, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Минигали Губайдуллина, 6, 86	027845002
276	Уфа Центральный А	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Цюрупы, 97, лите1, С25	027845003
277	Стерлитамак Фабри А	453103,РОССИЯ,Башкортостан Респ,,Стерлитамак г,,Худайбердина ул,влд. 120,,	026845001
278	Челябинск Алмаз А	454010, Челябинская обл, г. Челябинск, Копейское ш, 64, 3-36	744945001
279	Челябинск ГОРКИ КА - Обособленное подразделение ООО "КОНЦЕПТ ГРУПП"	454007, Челябинская обл, г. Челябинск, ул. Артиллерийская, 136	745245001
280	Магнитогорск Семейный Парк А	455049, Челябинская обл, г. Магнитогорск, Карла Маркса пр-кт, 172	745645001
281	Челябинск Космос А	454003,Россия,Челябинская обл,,Челябинск г,,Чичерина ул,28,,	744745001
282	Златоуст.Тарелка.Acoola	456227,Россия,Челябинская обл,,Златоуст г,,Айский п,70,,	744845001

Приложение №1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

283	Челябинск.Фиеста.Acoola	454138,Россия,Челябинская обл,,Челябинск г,,Молодогвардейцев ул,7,,	744845002
284	Челябинск.КС.Acoola	454036,Россия,Челябинская обл,,Челябинск г,,Черкасская ул,15,,	744845003
285	Магнитогорск.Континент.Acoola	455044,Россия,Челябинская обл,,Магнитогорск г,,Ленина пр-кт,83,,	745645002
286	МАГНИТОГОРСК. КОНТИНЕНТ. CONCEPT CLUB	455044,Россия,Челябинская обл,,Магнитогорск г,,Ленина пр-кт,83,,	745645003
287	Ярославль Аура А	150014, Ярославская обл, г. Ярославль, ул. Победы, 41, пом В1032	760445002
288	Ярославль Глобус А	150518, Ярославская обл, Ярославский р-н, п. Красный Бор, 1	762745001
289	Ярославль Шоколад С&А	150023, Ярославская обл, г. Ярославль, Московский пр-кт, д.108	760445003
290	Ярославль.РИО.Acoola	150044,Россия,Ярославская обл,,Ярославль г,,Тутаевское ш,1,,	760645001

Генеральный директор Д.В. Герасименко

24.02.2025г.

Приложение №2
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Информация о наличии и движении нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	Первоначальная стоимость на 01 января	Накопленная амортизация на 01 января	Балансовая стоимость на 01 января	Поступление	Выбытие	Изменение амортизации за период	Первоначальная стоимость на 31 декабря	Накопленная амортизация на 31 декабря	Балансовая стоимость на 31 декабря
Сайт	2024	14 301	(8 425)	5 876	22 602	(6 258)	(3 272)	30 645	(5153)	25 492
	2023	13 474	(7 443)	6 031	827	-	(982)	14 301	(8 425)	5 876
	2022	13 474	(6 126)	7 348	-	-	(1 317)	13 474	(7 443)	6 031
Товарный знак	2024	50 114	(1 404)	48 710	755	(379)	8 028	50 490	(9432)	41 058
	2023	167	(59)	108	49 947	-	(1 345)	50 114	(1 404)	48 710
	2022	167	(41)	126	-	-	(18)	167	(59)	108
Прочие	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-
Итого	**2024**	**64 415**	**(9 829)**	**54 586**	**23 357**	**(6 637)**	**4 756**	**81 135**	**(14 585)**	**66 550**
	2023	**13 641**	**(7 502)**	**6 139**	**50 774**		**(2327)**	**64 415**	**(9 829)**	**54 586**
	2022	**13 641**	**(6 167)**	**7 474**	**1**	**(1)**	**(1335)**	**13 641**	**(7 502)**	**6 139**

Генеральный директор Д.В. Герасименко

24.02.2025г.

Приложение №3
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Информация о наличии и движении основных средств по группам

Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на 01 января	Накопленная амортизация на 01 января	Балансовая стоимость на 01 января	Поступление	Выбытие	Изменение амортизации за период	Первоначальная стоимость на 31 декабря	Накопленная амортизация на 31 декабря	Балансовая стоимость на 31 декабря
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024	173 458	(105 456)	68 002	72 657	(9 323)	(13 622)	236 792	(119 078)	117 714
	2023	125 600	(94 134)	31 466	49 469	(1 611)	(11 322)	173 458	(105 456)	68 002
	2022	106 236	(83 730)	22 506	20 764	(1 400)	(10 404)	125 600	(94 134)	31 466
Офисное оборудование	2024	91 733	(86 636)	5 097	22 685	(691)	(6 811)	113 727	(93 447)	20 280
	2023	87 822	(81 420)	6 402	4 319	(408)	(5 216)	91 733	(86 636)	5 097
	2022	85 927	(76 428)	9 499	2 207	(312)	(4 992)	87 822	(81 420)	6 402
Транспортные средства	2024	388	(388)	-	-	-	-	388	(388)	-
	2023	388	(388)	-	-	-	-	388	(388)	-
	2022	388	(388)	-	-	-	-	388	(388)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	234 963	(212 575)	22 388	8 411	(6 779)	(4 785)	236 595	(217 360)	18 965
	2023	244 017	(204 930)	39 087	2 056	(11 110)	(7 645)	234 963	(212 575)	22 388
	2022	248 741	(186 664)	62 077	1 717	(6 441)	(18 266)	244 017	(204 930)	39 087
Капитальные вложения в арендованное имущество	2024	82 299	(47 225)	35 074	156 943	(25 788)	(27 105)	213 454	(74 330)	139 124
	2023	54 006	(47 678)	6 328	31 604	(3 311)	453	82 299	(47 225)	35 074
	2022	52 822	(51 043)	1 779	5 788	(4 604)	3 365	54 006	(47 678)	6 328
Прочие основные средства	2024	13 071	(8 112)	4 959	225	(10 154)	5 229	3 142	(2 883)	259
	2023	13 102	(6 679)	6 423	-	(31)	(1 433)	13 071	(8 112)	4 959
	2022	13 421	(4 739)	8 683	97	(416)	(1 940)	13 102	(6 679)	6 423

Приложение №3
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Итого	**2024**	**595 912**	**(460 392)**	**135 520**	**260 921**	**(52 735)**	**(47 094)**	**804 098**	**(507 486)**	**296 612**
	2023	**524 935**	**(435 229)**	**89 706**	**87 448**	**(16 471)**	**(25 163)**	**595 912**	**(460 392)**	**135 520**
	2022	**507 535**	**(402 992)**	**104 544**	**30 573**	**(13 173)**	**(32 237)**	**524 935**	**(435 229)**	**89 706**

Генеральный директор Д.В. Герасименко

24 февраля 2025г.



Приложение №4
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

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

Группа запасов	Период	Стоимость на 01 января	Резерв на 01 января	Балансовая стоимость на 01 января	Поступление	Выбытие	Оборот между группами	Стоимость на 31 декабря	Резерв на 31 декабря	Балансовая стоимость на 31 декабря
Материалы	2024	51 436	0	51 436	208 601	(217 191)	83	42 929	0	42 929
	2023	34 433	0	34 433	130 722	(111 570)	(2 149)	51 436	0	51 436
Готовая продукция	2024	46	4	42	6 841	(5 200)	1 378	3 065	4	3 061
	2023	370	30	340	46	(454)	84	46	4	42
Товары на складах	2024	659 356	12 990	646 366	5 182 443	(2 836 919)	(2 457 088)	547 792	12 990	534 802
	2023	645 466	50 524	594 942	1 067 782	(454 255)	(599 637)	659 356	12 990	646 366
Товары в розничной торговле	2024	810 034	13 811	796 223	180 390	(1 964 607)	1 969 054	994 871	13 811	981 060
	2023	548 295	11 517	536 778	14 881	(1 843 942)	2 090 800	810 034	13 811	796 223
Товары в пути	2024	1 395 335	0	1 395 335	2 759 575		(2 955 179)	1 199 731	0	1 199 731
	2023	443 594	0	443 594	5 625 036		(4 673 295)	1 395 335	0	1 395 335
Товары отгруженные	2024	1 216 031	88 172	1 127 860	487 154	-3 594 020	3 441 750	1 550 915	88 172	1 462 744
	2023	678 989	67 899	611 090	2 102	(2 649 257)	3 184 197	1 216 031	88 172	1 127 860
Итого	**2024**	**4 132 238**	**114 977**	**4 017 261**	**8 825 004**	**-8 617 937**	**(2)**	**4 339 303**	**114 977**	**4 224 326**
	2023	**2 351 147**	**129 970**	**2 221 177**	**6 840 569**	**(5 059 478)**	**0**	**4 132 238**	**114 977**	**4 017 261**

Генеральный директор Герасименко Д.В.

24.02.2025г.

Приложение №5
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств

Показатель	Годовая премия	Неиспользованные отпуска	Резерв на судебные издержки	Итого оценочные обязательства
31 декабря 2022 г.	**-**	**52 363**	**-**	**52 363**
31 декабря 2023 г.	**-**	**41 419**	**-**	**41 419**
31 декабря 2024 г.	**92 459**	**36 255**	**13 351**	**142 065**

Генеральный директор Герасименко Д.В.

24.02.2025г.

Общество с ограниченной ответственностью Концепт Групп Консалтинг Group LLC Санкт-Петербург