**Общество с ограниченной ответственностью**
**«12 Историй»**

# ПОЯСНЕНИЯ
## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
## за 2024 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «12 Историй» за 2024 год.

Все показатели приведены в тысячах рублей (если не указано иное).

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «12 Историй» (ООО «12 Историй»), ИНН 6658485429/ КПП 665801001, дата регистрации 13.04.2016 г., ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, ОГРН 1169658042993. Адрес: 620043, Свердловская обл., г. Екатеринбург, пер. Шамарский, дом 5, кв. 21.

По состоянию на 31.12.2024 г. доли участников Общества составляют:

| Участник | Доля в уставном капитале, % | Доля в уставном капитале, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Нуретдинова Марина Викторовна | 18.8333 | 3 |
| Хохлов Иван Николаевич | 33.3334 | 5 |
| Хохлова Ирина Викторовна | 30.8333 | 5 |
| БИУТИ ЛИМИТЕД | 12.0000 | 2 |
| Беляев Вячеслав Александрович | 5.0000 | 1 |
| **Итого** | **100** | **16** |

Бенефициарными владельцами Общества являются:

| ФИО | Гражданство |
|---|---|
| Хохлов Иван Николаевич (ИНН 720212461164) | РФ |
| Хохлова Ирина Викторовна (ИНН 662702000955) | РФ |

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- Директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Директором ООО «12 Историй» является Хохлов Иван Николаевич.

Основной вид деятельности Общества в соответствии с Уставом - Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 г. - 897 чел., по состоянию на 31.12.2023 г. –787 чел.

В 2024 г. Общество имело следующие филиалы/обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ООО "12 Историй" г.Екатеринбург | 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Сакко и Ванцетти ул, дом 74 | 01.01.2020 | 665845001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Филиал общества с ограниченной ответственностью «12 историй» в республике Казахстан | Республика Казахстан, г. Алматы, Медеуский район, микрорайон Самал-2, дом 11 | 09.10.2019 | | |
| 3 | Обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью «12 историй» г. Москва | 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом 16А, строение 8, этаж 3, (Метрополис) | 21.07.2016 по 11.06.2024 | 774345001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 4 | ООО "12 Историй " г.Москва | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11, этаж 2, (Мск Шоурум ТМ) | 01,01.2020 | 774345004 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 5 | ООО "12 Историй " г.Москва | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 2, этаж 2, (Афимолл Сити) - 2 помещения с 09.11.22 | 01.01.2020 | 774345005 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 6 | ООО "12 Историй " г.Москва | 119311, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 6, этаж 1, (ТЦ Капитолий) | 01.01.2020 | 774345008 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 7 | ООО "12 Историй " г.Москв | 125252, Москва г, Ходынский б-р, дом 4, (ТЦ Авиапарк)- 2 помещения с 28.06.22. Одно общее помещение с 01.02.24 | 01.01.2020 | 774345009 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 8 | ООО "12 Историй " г.Москва | 121059, Москва г, Киевского Вокзала пл, дом 2, этаж 3, (ТЦ Европейский) | 01.01.2020 | 774345010 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 9 | ООО "12 Историй " г.Москва | 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом 33, этаж 2 (ТЦ Атриум) | 01.01.2020 | 774345011 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 10 | ООО "12 Историй " г.Москва | 121352, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом 57, этаж 1, (ТЦ Океания) - 2 помещения с 12.07.22 | 01.01.2020 | 774345012 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 11 | ООО "12 Историй " г.Москва | 127051, Москва г, Цветной б-р, дом 15, строение 1 | 01.01.2020 | 774345013 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 12 | ООО "12 Историй" г. Москва | 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом 16А, строение 4, этаж 1, (ТЦ Метрополис) | 19.03.2020 | 774345016 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 13 | ООО "12 ИСТОРИЙ" Г. МОСКВА | 108811, Москва г, Лапшинка д, владение 8, корпус 1, (Аутлет Внуково) - 2 помещения с 29.09.22 | 21.09.2020 | 774345017 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 14 | ООО "12 Историй" | 129226, Москва г, пр-кт Мира, дом 211, корпус 2, (ТЦ Европолис Ростокино) | 25.12.2020 | 774345018 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 15 | ООО "12 Историй" | 142117, Московская обл, Подольск г, Северово д, Станционная ул, 26, стр. 1 | 01.11.2020 | 507445002 | Складское обслуживание, интернет продажи |
| 16 | ООО "12 Историй" г. Истра | 143582, Московская обл, г. Истра, д. Покровское, улица Центральная, дом 33, (Аутлет Новая Рига) | 20.07.2020 | 501745001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 17 | ООО "12 Историй" г. Котельники | 140054, Московская обл, Котельники г, Новорязанское шоссе тер., дом 8, строение 7 (Аутлет Белая Дача) | 01.07.2020 | 502745001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 18 | ООО "12 Историй" г.Санкт-Петербург | 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом 30, литер А, этаж 2, (ТЦ Галерея Санкт-Петербург) | 17.01.2020 | 784145002 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 19 | ООО "12 Историй" г. Красноярск | 660125, Красноярский край, Красноярск г, 9 Мая ул, здание 77, этаж 1, (ТЦ Планета Красноярск) | 11.06.2020 | 246545001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 20 | Обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью «12 историй» г. Казань | 420100, Татарстан респ, Казань г, Победы пр-кт, дом 141, этаж 1, (ТЦ Мега Казань) | 16.11.2018 по 11.06.24 | 166045001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 21 | ООО "12 Историй" г.Новосибирск | 630005, Новосибирская обл, Новосибирск г, Гоголя ул, дом 13, этаж 1, (ТЦ Галерея Новосибирск) | 18.03.2019 | 540645001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 22 | 12 Историй г.Ростов-на-Дону | 344068, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Михаила Нагибина пр-кт, дом 32-И (ТЦ Горизонт Ростов) | 14.11.2018 | 616145001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 23 | ООО "12 Историй" г.Сочи | 354068, Краснодарский край, Сочи г, Новая Заря, дом 7, этаж 1, (ТЦ Море Молл) | 22.03.2019 | 236645001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 24 | ООО "12 Историй" г.Краснодар | 350000, Краснодарский край, Краснодар г, им. Володи Головатого ул, дом 313, этаж 1, (ТЦ Галерея Краснодар) | 19.03.2019 | 230845001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 25 | ООО "12 Историй" г.Владивосток | 690035, Приморский край, Владивосток г, Калинина ул, дом 8, этаж 2, (ТЦ Калина Молл) | 09.01.2019 | 253745001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 26 | ООО "12 Историй" | 625062, Тюменская обл, Тюмень г, Дмитрия Менделеева ул, дом 1а, (ТЦ Кристалл) | 08.12.2020 | 720345001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 27 | ООО "12 Историй" | 454080, Челябинская обл, Челябинск г, Труда ул, дом 203, (ТЦ Родник Челябинск) | 25.02.2021 | 745345001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 28 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 191186, Санкт-Петербург г, Большая Конюшенная ул, дом 13А, (Большая Конюшенная) | 10.03.2021 | 784145003 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 29 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 664022, Иркутская обл, Иркутск г, 3 Июля ул, дом 25, (ТЦ Модный квартал) | 23.03.2021 | 381145001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 30 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 141410, Московская обл, Химки г, мкр Икеа, к2, (ТЦ Мега Химки) | 18.08.2021 | 504745001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 31 | Обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью «12 историй» | 140055, Московская обл, Котельники г, 1-й Покровский проезд, дом 5 (ТЦ Мега Белая Дача) | 15.09.2021 по 08.11.2024 | 502745002 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 32 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 108811, Москва г, Киевское шоссе 23-й км, дом 1, (ТЦ Саларис) | 15.09.2021 | 774345019 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 33 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 450096, Респ Башкортостан, Уфа г, Энтузиастов ул, дом 20, (ТЦ Планета Уфа) | 24.09.2021 | 027645001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 34 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 614065, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом 162Б, (ТЦ Планета Пермь) | 04.10.2021 | 590545001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 35 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 196140, Санкт-Петербург г, Шушары п, Пулковское ш, дом 60, к1Д, (ТЦ Пулково) | 05.11.2021 | 784145004 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 36 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 197101, Санкт-Петербург г, пр-кт Полюстровский, д. 84, к. А (ТЦ Европолис Санкт-Петербург) | 11.11.2021 | 784145005 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 37 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 197101, Санкт-Петербург г, Большой П.С. пр-кт, дом 61/3, литерА, (ТЦ Большой Проспект) | 16.11.2021 | 784145006 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 38 | ООО "12 Историй" г. Екатеринбург | 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Хохрякова ул, дом 10 | 24.12.2021 по 19.08.2024 | 665845003 | Административная деятельность |
| 39 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 115054, Москва г, Павелецкая пл, дом 3, (Павелецкая Плаза) | 10.12.2021 | 774345021 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 40 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 143420, Московская обл, Красногорск г, Воронки д, тер. 1, к1, (Торговый комплекс Аутлет Москоу) - адрес изменен 05.11.24 | 09.02.2022 | 502445002 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 41 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 107031, Москва г, Тверской округ, Петровка ул, дом 15/13, стр. 1 (Столешников) | 10.06.2022 | 774345022 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 42 | ООО "12 Историй" г.Казань | 420059, Татарстан респ, Казань г, Павлюхина ул, зд. 91 | 12.06.2024 | 168445001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 43 | ООО "12 Историй" г. Екатеринбург | 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Малышева ул., д. 29 | 20.08.2024 | 667145002 | Административная деятельность |
| 44 | ООО "12 Историй" г. Москва | 109012, Москва г, Красная пл., д. 3 (ГУМ) | 11.10.2024 | 774345023 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 45 | Обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью «12 историй» г. Москва | 143420, Москва г, Кутузовский пр-кт, д. 48 (Времена Года) | 02.11.2024 | 774345024 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером на основании пункта 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 No 402-ФЗ.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной ошибкой является искажение показателя строки отчетности с учетом всех ошибок не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции)

Указанные ФСБУ применяются Обществом, начиная с отчетности за 2024 год.

### 2.1. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, а именно,

- актив не имеет материально-вещественной формы, но может быть идентифицирован.

- актив предназначен для использования в деятельности более 12 месяцев или более длительного операционного цикла.

- актив способен приносить экономические выгоды в будущем.

- у организации есть исключительное право на актив или неисключительное — по лицензионному договору или иным разрешительным документам.

- организация может ограничить доступ иных лиц к активу

- лимит затрат на создание нематериального актива превышает 100 тыс.руб.

Затраты на приобретение (создание) прав - активов, не обладающих всеми признаками НМА, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) исходя из установленного периода использования таких прав.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов не производится

Ко всем объектам НМА, числящимся на балансе на 31.12.2024 г., применяется линейный способ начисления амортизации.

Принятые Обществом сроки полезного использования нематериальных активов:

| Группа НМА | Принятые сроки, лет |
|---|---|
| Неисключительные права, лицензии | 5 лет |
| ПО Система WMS (Система управления складом) | 10 лет |
| Мобильные приложения | От 5 до 10 лет |

Ранее принятые Обществом сроки полезного использования не изменялись.
Объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 была проведена проверка соответствия признакам НМА и выделены следующие группы:

| Наименование | Первоначальная стоимость | Амортизация на 31.12.2023 | Остаточная стоимость на 31.12.2023 | Вид корректировки |
|---|---|---|---|---|
| Объекты, которые перестали соотвествовать признакам НМА (Товарные знаки) | 1 507 | 34 | 1 473 | Корректировки межотчетного периода |
| Объекты, которые стали соответствовать признакам НМА | 9 488 | 0,00 | 9 488 | Реклассификация строк баланса |

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в действующей редакции) таковыми не являются, списана балансовая стоимость таких объектов единовременно на нераспределенную прибыль организации и осуществлен забалансовый учёт – это товарные знаки, созданные собственными силами организации.

Пояснения внесенных корректировок в отчетность 2024г. в связи с изменением учетной политики даны в п.3.9 «Раскрытие информации об отражении операций в межотчётном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы»

Информация о нематериальных активах приведена в таблице 1 табличной части Пояснений.

## 2.2. Капитальные вложения

В соответствии с ФСБУ 26/2020 в стоимость капитальных вложений включаются фактические затраты на приобретение, создание, доставку объектов основных средств и нематериальных активов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.
В 2024 году операции продажи, выбытия и списания кап.вложений отсутствуют.

Все объекты по мере завершения вводились в состав основных средств и НМА. В составе капвложений нет объектов, создаваемых длительное время и не введенных в эксплуатацию. В связи с чем признаки обесценения отсутствуют.

Информация об объектах капвложений приведена в таблице 2 табличной части Пояснений.

## 2.3. Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, соответствующих критериям признания основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения учета и сохранности таких ОС, они отражаются на забалансовом счете МЦ.04 и МЦ.02.

После признания объекты основных средств (ОС) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств признана равной нулю, так как Общество не ожидает поступлений от выбытия объектов в конце срока полезного использования.

Выбытие (списание) ОС составило:

За 2024 год – 53 948 тыс. руб., за 2023 год – 58 623 тыс. руб.

Финансовый результат от реализации ОС составил:

За 2024 год – 143 тыс. руб., за 2023 год – 83 тыс. руб.

В 2024 году при списании (ликвидации) ОС никаких извлечений (оприходований) материальных ценностей не было.

Законсервированных в 2024 году объектов ОС в учете нет. Неамортизируемое имущество в составе объектов ОС отсутствуют.

Проверка элементов амортизации объектов ОС на соответствие условиям их использования проводилась Обществом на 31.12.2024 г., корректировки отражены в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств:

| Группа ОС | Принятые сроки, лет |
|---|---|
| Компьютерная техника | От 5 до 10 |
| Оборудование торговое и общего назначения | От 3 до 7 |
| Прочая техника, в т.ч. офисная | От 3 до 7 |
| Мебель | От 3 до 5 |
| Инструменты, инвентарь | От 3 до 10 |
| Элементы зданий, офисов | От 5 до 10 |

Информация об основных средствах приведена в таблице 2 табличной части Пояснений.

### 2.4. Арендованные основные средства.

Для ведения основной деятельности Общество арендует следующие объекты недвижимого имущества, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Площадь, м2 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО "РИВЬЕРА" | Договор аренды нежилого помещения № ГЛ-04 от 13.06.2019 | RUB | 13.06.2019 | 31.10.2024 | 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Сакко и Ванцетти ул, дом 74 | 517,8 |
| ООО "СЛАВЯНКА" | Договор аренды №335-ДДА/СБ от 01.07.22 | USD(81,68) | 12.07.2022 | 31.12.2024 | 121352, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом 57 | 107,73 |
| ООО "СЛАВЯНКА" | Договор аренды №336-ДДА/СБ от 03.06.22 | USD(77) | 03.06.2022 | 31.12.2024 | 121352, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом 57 | 282,67 |
| ООО "КВАРТАЛ-Е" | Договор аренды нежилого помещения №147 от 08.11.2021 | RUB | 08.11.2021 | 01.05.2024 | 620049 г. Екатеринбург, ул. Софьи Ковалевской, дом 3, цокольный этаж | 54 |
| ООО "КАПРИ" | Договор аренды №01-12-20 от 22.04.2021 | RUB | 22.04.2021 | 22.04.2026 | 197101, Санкт-Петербург г, Большой П.С. пр-кт, дом 61/3, литерА | 381,4 |
| ИП Малышева Людмила Николаевна | Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.01.2021 | RUB | 01.01.2021 | 31.12.2025 | 191186, Санкт-Петербург г, Большая Конюшенная ул, дом 13А | 314,8 |
| ООО "ЭЛТЭКО" | Договор аренды недвижимости №2А/2020 от 28.09.2020 | RUB | 28.09.2020 | 31.10.2025 | 142117, Московская обл, Подольск г, Северово д, Станционная ул, 26, стр. 1 | 1511 |
| ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕГА БЕЛАЯ ДАЧА" | Договор аренда Б/Н от 28.06.2021 | RUB | 28.06.2021 | 01.11.2024 | 140055, Московская обл, Котельники г, 1-й Покровский проезд, дом 5 | 231,2 |
| ООО "ДИОНА" | Договор № 21Д/18-08/ВА-2020 от 27.08.2020 | UE/2 Диона | 27.08.2020 | 08.10.2025 | 108811, Москва г, Лапшинка д, владение 8, корпус 1 | 121,84 |
| ООО "ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ" | Дог.№ 17/0617-L от 01.06.2017 | Е2% | 01.06.2017 | 31.03.2024 | 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом 16А, строение 8 | 109,67 |
| ООО "ДИОНА" | Договор № 7Д/15-07/ВА- | UE/2 Диона | 29.09.2022 | 28.09.2027 | 108811, Москва г, Лапшинка д, владение | 169,28 |

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Площадь, м2 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2022 от 26.07.2022 | | | | 8, корпус 1 | |
| ООО "РОДНИК" | Договор аренды № 05/2020-ОА от 10.12.2020г. | RUB | 10.12.2020 | 14.01.2026 | 454080, Челябинская обл, Челябинск г, Труда ул, дом 203 | 163,9 |
| ИП Арбитор Максим Андреевич | Договор аренды объекта №Б23-08/Ар/ВА-2022 от 24.08.2022 | RUB | 24.08.2022 | 01.05.2024 | 108811, Москва г, Лапшинка д, владение 8, корпус 1 | 28,67 |
| ООО "Мега 1" | Договор аренды №б\н от 20.07.2021 Мега Химки | RUB | 01.08.2021 | 28.02.2026 | 141410, Московская обл, Химки г, мкр Икеа, к2 | 266,53 |
| Филиал КОО "САНГАНВЭЙ ЛИМИТЕД" | Дог.№ 2021-12-17-79-ДА от 17.12.21 | EUR | 17.12.2021 | 31.10.2024 | 143420, Московская обл, Красногорск г, Воронки д, тер. 1, к1 | 155,82 |
| ПАО "ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА" | Договор аренды № 53/22-а от 01.04.2022 | RUB | 29.12.2021 | 31.12.2024 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11 | 1263 |
| ООО "ПЛАНЕТАМОЛЛ-КРАСНОЯРСК" | ДА №943К-20-ДДА от 13.01.2020 г. | RUB | 27.02.2020 | 27.02.2025 | 660125, Красноярский край, Красноярск г, 9 Мая ул, здание 77 | 152,2 |
| ПАО "ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА" | Договор аренды № 74/22-а от 01.05.2022 | RUB | 01.05.2022 | 30.11.2024 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11 | 139,6 |
| АО "ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР" | Договор аренды 1150-ДДА/К1 от 10.06.2022 | USD(77) | 10.06.2022 | 10.07.2027 | 350000, Краснодарский край, Краснодар г, им. Володи Головатого ул, дом 313 | 265,4 |
| ООО "КОЛЛАЖ" | Договор аренды нежилого помещения №ДА-387-02/2020-Д от 30.11.2020 | RUB | 30.11.2020 | 15.02.2026 | 664022, Иркутская обл, Иркутск г, 3 Июля ул, дом 25 | 112,66 |
| ООО "ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС" | Договор Аренды № ЕП-ДДА05-Б-0-1-В54ВН-2020/262 от 20.07.21 | USD(60) | 20.07.2021 | 19.07.2026 | 197101, Санкт-Петербург г, пр-кт Полюстровский, д. 84, к. А | 146,26 |
| АО "КАШИРСКИЙ ДВОР-СЕВЕРЯНИН" | Договор Аренды № РОС-ДА5-Б-0-3-С50ВН-2019/194 от 15.09.2020 | USD(60) | 02.10.2020 | 01.10.2025 | 29226, Москва г, пр-кт Мира, дом 211, корпус 2 | 201,29 |
| ООО "ЛА ТЕРРА" | Договор аренды №279-ЛТ-21-ДДА от 22.07.2021 | RUB | 22.07.2021 | 21.07.2026 | 614065, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом 162Б | 207,32 |
| ООО "КОНСАЛТГРУП" | Договор М-3-Б22 от 01.01.2019 | USD(56) | 01.10.2019 | 31.01.2025 | 121059, Москва г, Киевского Вокзала пл, дом 2 | 123,4 |
| АО ТВК "АВИАПАРК" | Договор аренды коммерческих площадей от 04.03.2018 | USD | 08.05.2018 | 31.01.2024 | 125252, Москва г, Ходынский б-р, дом 4 | 91,59 |

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Площадь, м2 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| АО ТВК "АВИАПАРК" | ДА коммерческих площадей от 25.04.2022 (жен.) (руб.) | RUB | 12.05.2022 | 06.02.2024 | 125252, Москва г, Ходынский б-р, дом 4 | 298 |
| ООО "БЕЛАЯ ДАЧА ПАРК" | Дог.№ LT-277/2020 от 28.05.2020 | EUR | 28.05.2020 | 27.05.2025 | 140054, Московская обл, Котельники г, Новорязанское шоссе тер., дом 8, строение 17 | 174,9 |
| ООО "ПЛАНЕТАМОЛЛ-УФА" | Договор № 690-РУФ-2021-ДДА | RUB | 01.06.2021 | 31.05.2026 | 450096, Респ Башкортостан, Уфа г, Энтузиастов ул, дом 20 | 191,08 |
| ООО "КОНСАЛТГРУП" | Договор аренды №С-С3 от 05.08.2017 Склад Европейский | КГ(европ) | 05.08.2017 | 31.01.2025 | 121059, Москва г, Киевского Вокзала пл, дом 2 | 13,5 |
| ООО "ЭНКА ТЦ" | Договор № 1082019070601 от 01.07.2019 | USD | 01.07.2019 | 31.01.2024 | 119311, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 6 | 91 |
| ООО "ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ" | Соглашение №А22/С2021 от 05.03.2021 г. (ППА) | RUB | 30.08.2021 | 29.08.2026 | 115054, Москва г, Павелецкая пл, литер А | 171,1 |
| АО "ЛАУТ" | Договор аренды №1-148/Д2020 от 12.04.2021 (ППА) | RUB | 01.05.2021 | 09.06.2029 | 108811, Москва г, Киевское шоссе 23-й км, дом 1 | 150,1 |
| ООО "ФОРУМ" | Договор № 02/19 Ф-ИСТ от 02.08.2019 | USD(63-70) | 08.10.2019 | 07.10.2025 | 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом 33 | 159,75 |
| ООО "ФОРУМ" | Договор № С 01/19 Ф-ИСТ от 01.11.19 (склад) (руб.) | RUB | 01.11.2019 | 07.10.2025 | 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом 33 | 37,7 |
| ООО "СТРОЙПРОЕКТ" | Договор № 16/20-ДДА от 12.10.2020 | USD(42) | 12.10.2021 | 30.11.2025 | 625062, Тюменская обл, Тюмень г, Дмитрия Менделеева ул, дом 1а | 223,9 |
| ООО "ЕВРОПА" | Договор № 18-19Д/7-12/РА-2022 от 26.12.22 | UE/2Eвроп | 27.03.2023 | 26.03.2028 | 143582, Московская обл, г. Истра, д. Покровское, улица Центральная, дом 33 | 339,761 |
| АО ТВК "АВИАПАРК" | Договор № б/н от 26.09.2023 | RUB | 15.10.2023 | 15.10.2033 | 125252, Москва г, Ходынский б-р, дом 4 | 298 |
| ООО СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС | ДДА №040БЕЛ-22.MR2022/04-В43 от 13.04.22 (СП) | RUB | 01.10.2023 | 31.08.2027 | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 2 | 336,7 |
| ООО СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС | ДДА №178БЕЛ-20.MR2020/10-В44 от 01.10.2020 Сбереж.плюс | RUB | 01.10.2023 | 31.08.2027 | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 2 | 214,6 |
| ООО "АРТАЯР" | Договор аренды № КМ-2-19/2023 от | RUB | 12.04.2023 | 01.08.2028 | 690012, Приморский край, Владивосток г, Калинина ул, дом 8 | 298,37 |

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Площадь, м2 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 12.04.2023 | | | | | |
| ООО "БРАУС" | Договору аренды нежилых помещений №1-2022/П от 05.05.22г | RUB | 19.05.2022 | 30.04.2026 | г. Москва, улица Петровка, дом 15/13, строение 1-1А | 368,3 |
| ООО "КУБИК" | Дог.№ 364/1219-L от 27.12.2019 | RUB | 01.09.2023 | 31.12.2024 | 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом 16А, строение 8 | 251,26 |
| ООО "НОВОМОЛЛ" | Договор аренды № 374-ДДА/ГН от 20.11.2018 с 01.04.2023 (РУБ) | RUB | 01.04.2023 | 31.03.2025 | 630005, Новосибирская обл, Новосибирск г, Гоголя ул, дом 13 | 200,51 |
| АО "МОРЕМОЛЛ" | Договор аренды № 665-ДА/ММ от 17.04.2018 | USD | 01.07.2023 | 01.10.2024 | 354068, Краснодарский край, Сочи г, Новая Заря, дом 7 | 153 |
| ООО "НД-ИНВЕСТ" | Договор аренды № П-316/12-21 от 06.10.2021 | RUB | 01.04.2023 | 05.08.2024 | 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Хохрякова ул, дом 10 | 338 |
| ООО "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ" | LTL2023/07-A051-A052/M051-M052 от 15.09.2023 | U1.5 % | 15.09.2023 | 30.11.2030 | 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом 30, литер А | 470,12 |
| ООО "ПУЛКОВО АУТЛЕТ" | Договор аренды (ППА) LT-178/2023 от 10.04.23 RUB | RUB | 30.04.2023 | 29.04.2030 | 196140, Санкт-Петербург г, Шушары п, Пулковское ш, дом 60, к1Д | 341,5 |
| ООО "МК БАРНДЕЙЛ" | Договор аренды № Ст/АР-23/23 от 01.09.23 | RUB | 05.09.2023 | 31.08.2028 | г. Москва, пер. Столешников, д. 14, пом. 5/1 | 176,2 |
| ООО "ЦВЕТНОЙ ЦЕНТРАЛ МАРКЕТ" | Договор субаренды №1323-2023/скл-12Storeez от 10.07.2023 | RUB | 21.07.2023 | 20.07.2026 | 127051, Москва г, Цветной б-р, дом 15, строение 1 | 52,2 |
| АО "ТК ГОРИЗОНТ" | Договор № К5 от 06.03.2023 | RUB | 09.03.2023 | 08.03.2030 | 344068, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Михаила Нагибина пр-кт, дом 32-И | 326,2 |
| ООО "ЭНКА ТЦ" | Договор № 1082019070601 от 01.07.2019 | USD(80-90) | 01.02.2024 | 31.12.2024 | 119311, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 6 | 91 |
| ООО "ОЛИМПИК МЕДИА" | Договор оказания услуг по предоставлению рабочих мест № 29.07/22РМ от 29.07.2022 | U>80(ОМ) | 01.01.2024 | 30.06.2024 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11 | 467,6 |
| ООО "ОЛИМПИК МЕДИА" | Договор оказания услуг по предоставлению рабочих мест № 29.07/22РМ | RUB | 01.07.2024 | 31.01.2025 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11 | 467,6 |

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Площадь, м2 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | от 29.07.2022 | | | | | |
| ООО "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ" | ДОГОВОР О РАЗМЕЩЕНИИ ВЫВЕСКИ № ADV2024/01-12Storeez от 15.01.2024 г. (аренда) | U1.5 % | 15.01.2024 | 30.11.2030 | 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом 30, литер А | 470,12 |
| ООО "СТРОЙИНВЕСТКОНСАЛТИНГ" | ДА ЦСО-ДДА-266 от 30.11.2023 г. | RUB | 14.02.2024 | 14.02.2029 | 420059, Татарстан респ, Казань г, Павлюхина ул, зд. 91 | 259 |
| Филиал КОО "САНГАНВЭЙ ЛИМИТЕД" | Договор No 2024-08-09-100-ДА от 09.08.2024 г. | RUB | 12.08.2024 | 30.09.2034 | 143420, Московская обл, Красногорск г, Воронки д, тер. 1, к1 | 329,74 |
| ООО "ТЦ БЕЛЛГЕЙТ" | Краткосрочный договор №002БТЦ-24.MR2024/04-4-103 от 01.04.2024 | RUB | 01.04.2024 | 14.04.2026 | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 2 | 42 |
| ИП Скопина Алевтина Александровна | Договор No б/н от 19.07.2024 г. ЗАКРЫТ | RUB | 01.11.2024 | 16.02.2025 | 620028, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д. 29 | 105,35 |
| ИП Исхаков Артур Ильдарович* | Договор №б/н от 19.07.24 Малышева 29 | RUB | 19.07.2024 | 31.10.2024 | 620028, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д. 29 | 210,7 |
| | | | 01.11.2024 | 16.02.2025 | | 105,35 |
| АО "ТД ГУМ" | Договор аренды 00А 000 00 1314 от 22.08.24 | RUB | 02.09.2024 | 31.08.2029 | 109012, Москва г, Красная пл., д. 3 (ГУМ) | 1220,2 |
| ИП Авсаджанашвили Бойгар Гедеванович | Договор аренды No 115/2024 от 05.09.2024г._ЗАКРЫТ | RUB | 10.09.2024 | 30.11.2029 | 191024, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, 115 | 665 |
| ООО "ОКТАН ПЛЮС АЛЬФА" | Договор аренды № II-63, 64, 65 от 10.10.2024 (БАП) | RUB | 15.09.2024 | 30.11.2029 | 143420, Москва г, Кутузовский пр-кт, д. 48 (Времена Года) | 256,49 |
| ООО "КУБИК" | Договор аренды № 25-ДДА/М от 16.09.2024г. | RUB | 16.09.2024 | 15.12.2031 | 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом 16А, строение 4, этаж 1, (ТЦ Метрополис) | 560,72 |
| ООО "СЛАВЯНКА" | Договор аренды № 451-ДДА/СБ от 19.09.2024 г. | RUB | 19.09.2024 | 18.12.2031 | 121352, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом 57 | 586,18 |
| ООО "РИВЬЕРА" | Договор аренды нежилого помещения № ГЛ-04 от 13.06.2019 ЛИЗИНГ | RUB | 01.11.2024 | 30.04.2027 | 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Сакко и Ванцетти ул, дом 74 | 517,8 |
| ООО "БЕЛАЯ ДАЧА ПАРК" | Договор №LT-380/2024 от 01.11.2024 г. | RUB | 05.11.2024 | 30.01.2030 | 140054, Московская обл, Котельники г, Новорязанское шоссе тер., дом 8, строение 17 | 352 |

* Изменение в сторону уменьшения площади арендуемого помещения в рамках действующего договора

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев и со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Договоры аренды, в отношении которых не применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Площадь, м2 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| АО "МОРЕМОЛЛ" | Договор аренды № 665-ДА/ММ от 17.04.2018 | RUB | 01.10.2024 | 31.12.2024 | 354068, Краснодарский край, Сочи г, Новая Заря, дом 7 | 153 |
| ПАО "ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА" | Договор 180/24-а от 01.12.24г | RUB | 01.12.2024 | 31.10.2025 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11 | 139,6 |
| ПАО "ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА" | Договор 104/23-а от 27.06.23г | RUB | 01.07.2023 | 31.05.2025 | 123022, г.Москва, ул. Рочдельская, дом № 15, строение 23 | 140,3 |
| АВРОРА-ЛЮКС ООО ГОСТИНИЦА | Договор №__/2023 от 08.12.2023 | RUB | 01.01.2024 | 30.09.2025 | г. Москва, ул. Петровка, д. 11 | |

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили:

За 2024 год - 293 913 тыс. руб., за 2023 год – 174 413 тыс. руб.

Проценты по арендным платежам указываются в Отчете о прибылях и убытках по строке 2330 «Проценты к уплате».

В целях применения ФСБУ 25/2018 используется ставка дисконтирования в размере 18,68%. Ставка является расчетной величиной и определяется как средняя ставка, по которой организация могла бы привлечь заемные средства у кредитных учреждений (банков) на сопоставимых с договорами аренды условиях.
Право пользования активом признается в учете в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды свыше 300 тыс. руб. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
Ожидаемый срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерений реализации таких возможностей.
В расчет ППА включаются постоянные составляющие арендной платы. Переменные платежи не учитываются при расчете ППА и арендных обязательств.
Обеспечительные и авансовые платежи, перечисленные арендодателям, учитываются при расчете ППА в зависимости от условий договоров: в ППА включаются суммы, подлежащие зачету в качестве арендной платы в течение срока действия договора аренды. Суммы денежных средств, подлежащие возврату арендодателем по окончании срока аренды, в ППА не учитываются.
В 2024 году затрат по доведению объектов аренды до состояния, пригодного к эксплуатации, не осуществлялось.

Рассчитанная первоначально величина ППА в 2024 году менялась в зависимости от изменений условий договоров, в частности, пролонгации договоров аренды, предоставления скидки к арендной плате арендодателем по дополнительным соглашениям, изменения валюты или курса рубля к иностранной валюте (для договоров, в которых арендная плата установлена в валюте или в условных единицах).

В 2024 году были расторгнуты договоры аренды по нескольким торговым объектам. Финансовый результат (доходы) от списания ППА и обязательств по аренде составил 56 464 тыс. руб.

Финансовый результат от выбытия (списания) ППА, связанных с изменением условий договоров аренды, составил:

За 2024 год – 22 640 тыс. руб., за 2023 год – 356 714 тыс. руб.

| Категория прекращения | Сумма фин.результата (доходы от ППА) | |
|---|---|---|
| | 2024 год, тыс.руб. | 2023 год |
| Договоры, закрытые в связи с изменением условий | 22 640 | 356 714 |
| Расторгнутые договоры, в связи с возвратом помещения | 56 464 | 1 425 |

### 2.5. Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов и товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку товаров от поставщика учитываются в себестоимости запасов. Транспортные расходы, связанные с перемещением запасов между складами и доставкой товаров до покупателя, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу» и признаются в расходах в периоде их осуществления.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, осуществляется с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Долгосрочные активы к продаже отражаются в составе запасов. В 2024 году операции по продаже долгосрочных активов отсутствуют.

Проверка запасов на обесценение проведена Обществом на 31.12.2024 г., по результатам проверки был сформирован резерв под снижение стоимости запасов. Сумма резерва составила:

- на 31.12.2024 г. – 4 142 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 3 427 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, составили:

- на 31.12.2024 г. – 25 942 тыс. руб.
- на 31.12.2023 г. – 65 714 тыс. руб.

Авансы поставщикам запасов отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

Информация о запасах приведена в таблице 4 табличной части Пояснений

### 2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резерва на финансовый результат. В расчет резерва включаются суммы дебиторской задолженности, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

Проверка на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резерв по сомнительной задолженности создан в 2022, 2023 и 2024 гг. по перечисленным поставщикам авансам. Резерв по задолженности покупателей не создается, так как Общество осуществляет розничную торговлю одежды в магазинах (сайте) и на момент продажи - товар всегда оплачен. Продажу товаров в кредит Общество не осуществляет.

Информация о дебиторской задолженности и величине резерва приведена в таблице 5 табличной части Пояснений.

### 2.7. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости;

- депозиты до востребования;

- краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

### 2.8. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Операции, выраженные в иностранной валюте, отражаются по официальному курсу ЦБ РФ, действующему на день операции.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены развернуто в составе прочих доходов и прочих расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ:

| Валюта | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|
| Доллар США (USD) | 101,6797 | 89,6883 |
| Китайский юань (CNY) | 13,4272 | 12,5762 |
| Евро (EUR) | 106,1028 | 99,1919 |

### 2.9. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от розничной и оптовой реализации покупных товаров. Все остальные доходы являются прочими.

Выручка признается по мере отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг покупателям (клиентам). По экспортным контрактам моментом признания выручки является дата перехода права собственности в соответствии с условиями контрактов.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и по окончании месяца списываются в полном объеме в расходы текущего периода (счет 90.07 «Расходы на продажу»). Все остальные расходы являются прочими.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Суммы страховых премий, уплаченные в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг.

## 3. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал следующих компаний:

- ООО "КЭТ" в размере 190 тыс. руб. (95%);

- ООО "АйТи Фаундейшн" в размере 10 тыс. руб. (100%);

- ТОО "12 историй" в размере 30 000 тенге (100%), в рублевом эквиваленте на 31.12.2022 г. - 5 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2024 г. признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

### 3.2. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Денежные средства и денежные эквиваленты | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|
| Средства в кассе | 25 009 | 11 504 |
| Средства на расчетных счетах | 156 283 | 125 152 |
| Денежные средства в пути | 49 821 | 62 979 |
| **ИТОГО:** | **231 113** | **199 635** |

### 3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность в балансе показана с учетом сумм НДС, подлежащих уплате в бюджет/вычету из бюджета, за исключением НДС с авансов, полученных от покупателей и уплаченных поставщикам.

| Дебиторская задолженность | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 416 907 | 400 987 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 1 191 234 | 243 107 |
| Расчеты по налогам и сборам | 7 010 | 12 965 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 149 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 2 318 | 964 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 56 | 56 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 125 459 | 96 983 |
| Займы выданные беспроцентные | 60 900 | 183 350 |
| **ИТОГО:** | **1 804 033** | **938 412** |

| Резерв по сомнительным долгам | На 31 декабря 2023 г. | Начислено в 2024 г. | Восстановлено (списано) в 2024 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 81 152 | 174 293 | 99 051 | 156 394 |

| Кредиторская задолженность | На 31 декабря | На 31 декабря |
|---|---|---|

| | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 416 532 | 378 054 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 123 226 | 94 937 |
| Расчеты по налогам и сборам | 403 705 | 397 232 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 33 484 | 61 368 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 66 400 | 61 839 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 96 | 119 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | 15 |
| Расчеты по выплате доходов | 89 824 | 89 824 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 6 539 | 15 077 |
| **ИТОГО:** | **2 139 806** | **1 098 466** |

| Прочие обязательства | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|
| Долгосрочные арендные обязательства | 2 580 081 | 2 064 844 |
| Краткосрочные арендные обязательства | 606 948 | 557 614 |
| **ИТОГО:** | **3 187 029** | **2 622 458** |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблице 5 табличной части Пояснений.

### 3.4. Прочие оборотные активы

Долгосрочные оборотные активы (стр. 1190)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|
| Расходы будущих периодов | 910 | 10 748 |
| **ИТОГО:** | **910** | **10 748** |

Краткосрочные оборотные активы (стр.1260)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|
| Расходы будущих периодов | 7 737 | 7 857 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 35 | 40 |
| **ИТОГО:** | **7 772** | **7 897** |

### 3.5. Добавочный капитал

29.06.2021 г. участником Общества Хохловым И.Н. в качестве вклада в имущество Общества были переданы исключительные права на товарные знаки «12 STOREEZ" (Свидетельство на ТЗ № 790162) и «12 STOREEZ TWELVE STOREEZ» (Свидетельство на ТЗ № 586319). Согласно отчету об оценке, общая стоимость товарных знаков на дату внесения вклада в уставный капитал составила 123 052 тыс. руб., в том числе:

- ТЗ 1 (Свидетельство на ТЗ № 790162) - 34 459 тыс. руб.
- ТЗ 2 (Свидетельство на ТЗ № 586319) - 88 593 тыс. руб.

### 3.6. Заемные средства

Заемные средства и проценты по кредитам связаны с текущей деятельностью Общества и не связано с созданием инвестиционных активов.

| Заемные средства | Срок погашения | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| **Долгосрочные (строка 1410 Баланса) всего, в том числе:** | x | - | - |
| **Краткосрочные (строка 1510 Баланса) всего, в том числе:** | x | **2 316 002** | **2 379 952** |
| ***Краткосрочные кредиты*** | x | **2 299 849** | **2 359 881** |
| АЛЬФА-БАНК АО | 05.09.2025 | 198 050 | |
| ПАО РОСБАНК | 07.05.2025 | 301 800 | 600 000 |
| СОВКОМБАНК ПАО | - | - | 65 676 |
| СОВКОМБАНК ПАО | - | - | 700 000 |
| ПАО СБЕРБАНК | 20.05.2025 | 1 799 999 | |
| ПАО СБЕРБАНК | 25.06.2024 | | 994 205 |
| ***Проценты по краткосрочным кредитам*** | x | **15 876** | **19 794** |
| АЛЬФА-БАНК АО | 05.09.2025 | 934 | |
| ПАО РОСБАНК | 07.05.2025 | 2 310 | 3 334 |
| СОВКОМБАНК ПАО | - | - | 12 034 |
| ПАО СБЕРБАНК | 20.05.2025 | 12 632 | |
| ПАО СБЕРБАНК | - | - | 4 426 |
| ***Проценты по займам*** | x | **277** | 277 |
| ИП Хабипов Тимур Аснафович | 31.12.2021 | 277 | 277 |
| **ИТОГО заемные средства:** | x | **2 316 002** | **2 379 952** |

### 3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2024 году расчеты производились денежными средствами и зачетом взаимных требований.

| Наименование показателя | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Выручка от реализации товаров через розничные магазины и интернет-магазин (одежда, обувь, аксессуары) | 11 855 481 | 10 552 929 |
| Себестоимость продаж (одежда, обувь, аксессуары) | (3 933 389) | (4 289 314) |

| Коммерческие расходы | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Амортизация ОС и НМА | 210 604 | 176 999 |
| Амортизация ППА | 741 730 | 642 880 |
| Аренда складов и офисов | 14 596 | 16 063 |
| Аренда торгового помещения | 381 202 | 336 542 |
| Больничные листы за счет работодателя | 3 088 | 1 060 |
| Заработная плата АУП | 1 754 457 | 1 405 302 |
| Информационные ресурсы | 139 | 705 |
| Канцелярские товары | 3 349 | 2 873 |
| Клининг | 29 411 | 18 600 |
| Командировочные расходы | 28 889 | 19 738 |
| Комиссионное вознаграждение в рознице | 282 365 | 168 599 |
| Коммерческие расходы | 18 007 | 11 112 |
| Коммунальные услуги | 29 269 | 20 090 |
| Консультационно-информационные услуги | 54 291 | 52 473 |
| Контент для сайта | 68 223 | 49 667 |

| Коммерческие расходы | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Контент для соцсетей | 53 352 | 38 703 |
| Контент рекламный | 60 051 | 57 972 |
| Корпоративные мероприятия, мотивация сотрудников | 40 664 | 5 256 |
| Лицензии и программное обеспечение | 97 660 | 37 720 |
| Маркетинг, продвижение | 156 971 | 125 318 |
| Наружная реклама | 70 296 | 22844 |
| Техподдержка и программное обеспечение | 344 | 2 565 |
| Обеспечение нормальных условий труда | 33 313 | 15 926 |
| Обслуживание оргтехники | 6 281 | 4 901 |
| Обучение персонала | 13 200 | 7 856 |
| Оформление (витринное, демонстрационное) | 49 857 | 1 187 |
| Охрана и пожарная безопасность | 13 078 | 11 047 |
| Паркинг | 4 449 | 3 275 |
| Стратегия интернет-рекламы (Перформанс) | 230 469 | 241 348 |
| Подарки партнерам | 2 | 9 |
| Построение Бренда | 33 563 | 22 781 |
| Почтовые расходы | 213 | 221 |
| Предпродажная подготовка | 53 450 | 26 750 |
| Представительские расходы | 1 659 | 660 |
| Продвижение розницы | | 8 055 |
| Расходные материалы | 30 623 | 17 649 |
| Расходы на маркировку и упаковку товаров при продаже | 100 323 | 70 517 |
| Расходы на упаковку сырья и готовой продукции | 27 732 | 15 369 |
| Реклама ненормируемая | 5 515 | |
| Реклама нормируемая | 36 358 | 24 342 |
| Сайт: разработка и сопровождение | 1 455 | 1 072 |
| Свя́зи с обще́ственностью (PR) | 20 308 | 3 527 |
| Складские услуги и вспомогательные материалы | 18 448 | 5 346 |
| Сопровождение ПО | 561 007 | 466 384 |
| Стажеры | 20 | 739 |
| Страхование | 12 631 | 8 316 |
| Суточные в пределах нормы | 2 532 | 2 302 |
| Суточные сверх нормы | 3 337 | 1 725 |
| Съемки | 2 164 | |
| Текстовый контент | | 41 |
| Текущий ремонт и содержание помещений | 103 707 | 63 650 |
| Тестирование коммерческое | 2 079 | 2 715 |
| Тестирование, качество и брак | 1 147 | 731 |
| ТМЦ (ввод в эксплуатацию) | 104 997 | 58 991 |
| Транспортно-заготовительные расходыне производственные | 720 | |
| Транспортные расходы - Возвраты онлайн-заказов | 16 951 | 12 418 |
| Транспортные расходы - доставка между складами | 142 524 | |
| Транспортные расходы - ДОСТАВКА ПОКУПАТЕЛЯМ | 192 884 | 139 766 |
| Транспортные расходы - комиссия за прием платежей | 27 857 | 7 495 |
| Транспортные расходы АДМИНИСТРАТИВНЫЕ | 35 994 | 20 145 |
| Управление интернет заказами B2C | 37 212 | 28 560 |
| Управление подсортировкой магазинов | 100 824 | 51 081 |
| Услуги по подбору персонала | 33 047 | 27 587 |
| Услуги связи | 29 788 | 20 185 |

| Коммерческие расходы | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Услуги сторонних организаций | 29 975 | 17 575 |
| Форма сотрудникам | 29 989 | 24 752 |
| Хозяйственные расходы | 11 746 | 8 924 |
| Хранение товара и иные услуги 3PL оператора | 99 908 | 66 215 |
| Юридические услуги | 30 | 5 016 |
| Прочие расходы | 26 397 | 7 308 |
| **Итого** | **6 388 722** | **4 844 518** |

### 3.8. Прочие доходы и расходы

| Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Аннулирование сертификатов | 1 313 | 769 |
| Выручка от продаж | 11 860 | 18 524 |
| Доходы от конвертации валюты | 8 | 14 |
| Излишки тмц | 708 | 4 034 |
| Излишки при инвентаризации | 3 757 | 4 337 |
| Курсовые разницы | 156 806 | 48 347 |
| Отклонение в стоимости товаров | 18 938 | 805 |
| Списание кредиторской задолженности | 297 | 413 |
| Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году | 21 490 | 16 284 |
| Претензии с контрагентами (доходы) | 24 949 | 3 943 |
| Прочие доходы от ППА (свернуто) | 80 586 | 15 500 |
| Прочие внереализационные доходы | 4 858 | 88 515 |
| Реализация ОС | 202 | 83 |
| Субаренда помещения | 17 375 | 17 460 |
| Штрафы, удержания с сотрудников | | 163 |
| **ИТОГО по строке 2340:** | **343 147** | **219 191** |

Проценты к получению по займам выданным, депозитам (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) составляют:
- в 2024 г. – 11 258 тыс. руб.
- в 2023 г. – 16 635 тыс. руб.

| Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Возврат арендованного помещения | 28 612 | 24 526 |
| Выбытие ОС | 19 914 | 20 535 |
| Выручка от продаж | 2 893 | 1 003 |
| Госпошлина | | 8 |
| Налог на имущество | 3 509 | 8 560 |
| Компенсация обучения | 745 | 836 |
| Курсовые разницы | 170 629 | 99 160 |
| Материальная помощь | 520 | 400 |
| НДС при безвозмездной передаче | 12 385 | 11 492 |
| НДС не принимаемый | 4 911 | 5 778 |
| Недостачи | 8 822 | 12 085 |
| Не принимаемые в НУ расходы | 7 899 | 29 541 |
| Убытки прошлых лет | 55 333 | 29 615 |
| Отклонения в стоимости товаров | 8 500 | 158 |

| Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Расходы на услуги банков, рко | 10 636 | 13 109 |
| Расходы на услуги банков, эквайринг | 201 321 | 178 369 |
| Резервы по сомнительным долгам (свернуто) | 75 242 | 35 084 |
| Списание дебиторской задолженности | 4 675 | 815 |
| Пени, штрафы | 77 | 23 |
| Претензии с контрагентами (расходы) | 7 413 | 3 547 |
| Расходы при конвертации валюты | 484 | 404 |
| Прочие операционные и внереализационные расходы | 41 484 | 3 055 |
| Утилизация | | 63 |
| **Итого по строке 2350:** | **666 004** | **478 166** |

Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах), в том числе проценты по объектам ППА, составляют:
- в 2024 г. – 916 150 тыс. руб.
- в 2023 г. – 392 177 тыс. руб.

### 3.9. Раскрытие информации об отражении операций в межотчётном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В соответствии с принятой Учетной политикой на 2024 год в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в отношении нематериальных активов и капитальных вложений в объекты нематериальных активов, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, произведена единовременная корректировки через нераспределенную прибыль.

В межотчетный период 2023-2024гг. (на начало отчетного периода 2024г., конец 2023г. - периода, предшествующего отчетному) произведены следующие корректировки:

- списана балансовая стоимость средств индивидуализации (товарные знаки), созданные собственными силами, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов или как капитальные вложения в нематериальные активы, в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации.

Информации об отражении операций в межотчётном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации:

| Произведенные корректировки | Сумма, тыс.руб. |
|---|---|
| Списана балансовая стоимость товарных знаков | (790) |
| Списаны незавершенные капитальные вложения в товарные знаки | (683) |
| Скорректированы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам НМА и ОКР | 294 |
| **Итого корректировки за счет нераспределенной прибыли** | **(1 178)** |

В бухгалтерском балансе за 2024 год по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на предыдущие даты – 31.12.2022 и 31.12.2023 – корректировки не производятся.

Информации об отражении операций в межотчётном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в Бухгалтерском балансе:

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2023 | Корректировки межотчетного | Реклассификация строк | На 01.01.2024 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | период | баланса | |
|---|---|---|---|---|---|
| Нематериальные активы | 1110 | 101 582 | -1 473 | 9 488 | 109 595 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 580 920 | 295 | - | 581 215 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 10 748 | - | (9 488) | 1 260 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 454 733 | (1 178) | - | 453 555 |

В отчете о финансовых результатах за 2024 год отражены корректировки, связанные с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», вышеуказанные указанные корректировки отражены:

сумма единовременной корректировки через нераспределенную прибыль отражается по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»,

корректировка отложенных налоговых активов с указанными объектами через нераспределенную прибыль – по строке 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»:

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 2024г | За январь-декабрь 2023г |
|---|---|---|---|
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 237 882 | 592 448 |
| Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | (1 473) | - |
| Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | 295 | - |
| **Совокупный финансовый результат периода** | **2500** | **236 704** | **592 448** |

### 3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Расчет налога на прибыль:

| Показатель | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Прибыль (убыток) до н.о, облагаемая по основной ставке | 305 621 | 784 580 |
| Ставка налога на прибыль, % | 20% | 20% |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | (61 124) | (156 916) |
| Постоянный налоговый расход (доход) | (38 805) | (33 846) |
| Налог на прибыль | (99 929) | (190 762) |

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина

отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

| **Наименование показателя** | **на 31.12.2023** | **на 31.12.2024 по ставке 20%** | **Изменение по ставке 25%** | **на 31.12.2024 по ставке 25%** | **Эффект от изменения ставки налога** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Отложенные налоговые активы всего, в том числе:** | **581 215** | **733 100** | **151 885** | **916 375** | **183 275** |
| Дебиторская задолженность | 1 | 1 | 0 | 1 | - |
| Кредиторская задолженность | 206 | 2 | -204 | 2 | - |
| Материалы | 80 | 42 | -38 | 53 | 11 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 74 | 82 | 8 | 103 | 21 |
| Нематериальные активы | 295 | 267 | -28 | 334 | 67 |
| Основные средства | 24 731 | 32 437 | 7 706 | 40 546 | 8 109 |
| Оценочные обязательства и резервы | 11 872 | 11 247 | -625 | 14 058 | 2 811 |
| Расходы будущих периодов | 2 478 | 19 743 | 17 265 | 24 679 | 4 936 |
| Резервы сомнительных долгов | 16 230 | 31 279 | 15 049 | 39 099 | 7 820 |
| Товары | 605 | 686 | 81 | 857 | 171 |
| Прочие расхо(товары отгруженные) | 0 | 106 | 106 | 133 | 27 |
| Арендные обязательства | 524 643 | 637 208 | 112 565 | 796 510 | 159 302 |
| **Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе:** | **496 463** | **604 290** | **107 827** | **755 360** | **151 072** |
| Доходы будущих периодов | 1 754 | 22 868 | 21 114 | 28 584 | 5 717 |
| Кредиторская задолженность | 67 | 67 | 0 | 84 | 17 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 21 | 21 | 0 | 25 | 4 |
| Нематериальные активы | 6 | 1 618 | 1 612 | 2 022 | 404 |
| Основные средства | 494 057 | 579 714 | 85 657 | 724 642 | 144 928 |
| Расходы будущих периодов | 2 | 0 | -2 | | - |
| Товары | 205 | | -205 | | - |
| Арендные обязательства | 351 | 2 | -349 | 3 | 1 |
| **Отложенный налог на прибыль (стр 2412)** | - | - | **44 058** | **-** | **x** |
| **Прочее (стр 2460)** | - | - | **x** | **-** | **32 202** |

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налога на прибыль»

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% - по строке 2460 «Прочее»

### 3.11. Изменения показателей в отчетности за 2023г в целях сопоставимости данных

Реклассифицированы движения денежных средств на выдачу беспроцентного займа

| Показатель | Код строки | Значение показателя по состоянию на 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | До исправления | После исправления | Разница («+» увеличение; «-» уменьшение |
| Денежные потоки от текущих | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| операций | | | | |
| Прочие поступления | 4119 | 305 005 | 327 005 | 22 000 |
| Прочие платежи | 4129 | (35 803) | (241 153) | 205 350 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | (23 000) | (1 000) | -22 000 |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (205 350) | 0 | -205 350 |

### 3.12. Информация о связанных сторонах

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), Законом РСФСР от 22 марта 1991г. № 948-I "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», Федеральным законом от 26 июля 2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции», аффилированными лицами Общества с ограниченной ответственностью «12 Историй» являются:

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Дата наступления основания | Виды операций |
|---|---|---|---|
| Хохлов Иван Николавич | Единоличный исполнительный орган (Директор),<br>Лицо, которое имеет более 20% в уставном капитале Общества (участник – доля 33.3334%) | 13.04.2016<br>07.04.2016 | Выплата заработной платы<br>Реализация товаров, работ, услуг<br>Предоставление обеспечений (поручительства) |
| Хохлова Ирина Викторовна | Лицо, которое имеет более 20% в уставном капитале Общества (участник – доля 30.8333%) | 05.07.2019 | Выплата заработной платы<br>Приобретение товаров, работ, услуг |
| Нуретдинова Марина Викторовна | Лицо, которое имеет менее 20% в уставном капитале Общества (участник – доля 18.8333%) | 28.03.2019 | Приобретение товаров, работ, услуг |
| ООО "КЭТ" | Дочернее хозяйственное общество (Доля в уставном капитале — 95%) | 20.05.2021 | Приобретение товаров, работ, услуг<br>Реализация товаров, работ, услуг<br>Предоставление обеспечений (поручительства) |
| ООО «Айти Фаундейшн» | Дочернее хозяйственное общество (Доля в уставном капитале — 100%) | 07.05.2022 | Приобретение товаров, работ, услуг<br>Реализация товаров, работ, услуг |
| ТОО «12 Историй» | Дочернее хозяйственное общество (Доля в уставном капитале — 100%) | 14.12.2022 | Приобретение товаров, работ, услуг<br>Реализация товаров, работ, услуг<br>Займ выданный |

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Дата наступления основания | Виды операций |
|---|---|---|---|
| БИУТИ ЛИМИТЕД (Кипр) | Лицо, которое имеет менее 20% в уставном капитале Общества (участник – доля 5%) | 13.07.2021 | Операции в 2024г не было |
| Беляев Вячеслав Александрович ИП | Лицо, которое имеет менее 20% в уставном капитале Общества (участник – доля 5%) | 26.09.2022 | Приобретение товаров, работ, услуг |
| Pattern FZE (ОАЭ) | Другие связанные стороны | 09.07.2024 | Приобретение товаров, работ, услуг<br>Реализация товаров, работ, услуг |
| 12STOREEZ TRADING CO. L.L.C (ОАЭ) | Другие связанные стороны | 21.11.2022 | Реализация товаров |

Операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

| Виды операций | 2023 год | | | 2024 год | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Объем операций | Состояние расчетов | | Объем операций | Состояние расчетов | |
| | | На начало года | На конец года | | На начало года | На конец года |
| **ООО «КЭТ»** | | | | | | |
| Реализация | 71 046 | 10 757 | - | 19 013 | - | - |
| Покупка | 5 869 846 | (703 101) | 48 807 | 4 451 858 | 48 807 | (586 684) |
| Услуги оказанные | 36 901 | 3 395 | 1 806 | 2 020 026 | 1 806 | - |
| Реализация комитентом | 159 062 | - | - | 3 999 270 | - | (17 872) |
| Прочее | - | - | - | 252 | - | (97) |
| **ООО «Айти Фаундейшн»** | | | | | | |
| Покупка | 525 629 | (45 912) | (53 416) | 647 938 | (53 416) | (137 260) |
| Реализация | 1 725 | 3 979 | 5 001 | 1 929 | 5 001 | 895 |
| **Индивидуальный предприниматель Хохлов Иван Николаевич** | | | | | | |
| Покупка | 24 101 | - | (8 974) | 34 500 | (8 974) | - |
| Реализация | - | 126 | - | - | - | - |
| **Хохлов Иван Николаевич (физ. лицо)** | | | | | | |
| Дивиденды | 269 104 | - | - | - | - | - |
| Заработная плата | 7 690 | 46 | 157 | 7 908 | 157 | 346 |
| **Индивидуальный предприниматель Хохлова Ирина Викторовна** | | | | | | |
| Покупка | 28 796 | - | (9 799) | 60 925 | (9 799) | - |
| **Хохлова Ирина Викторовна (физлицо)** | | | | | | |
| Дивиденды | 248 845 | - | - | - | - | - |
| Заработная плата | 12 166 | 512 | 476 | 15 428 | 476 | 523 |
| **Индивидуальный предприниматель Нуретдинова Марина Викторовна** | | | | | | |
| Покупка | 24 545 | - | (16 985) | 23 669 | (16 985) | - |
| **Нуретдинова Марина Викторовна (физлицо)** | | | | | | |
| Дивиденды | 151 987 | - | - | - | - | - |
| **Беляев Вячеслав Александрович ИП** | | | | | | |
| Покупка | - | - | - | 4 931 | - | 425 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ТОО «12 Историй»** | | | | | | |
| Реализация | 210 457 | - | (14 194) | 595 063 | (14 194) | 550 842 |
| Покупка | 16 247 | - | (16 247) | 138 487 | (16 247) | (125 389) |
| Займ выданный | 124 900 | - | 104 900 | 85 000 | 104 900 | 19 900 |
| Проценты по займу | 3 022 | - | 453 | - | 453 | - |
| Pattern FZE (ОАЭ) | | | | | | |
| Покупка | - | - | - | 214 442 | - | 214 442 |
| Реализация | 149 937 | - | 149 937 | 233 844 | 149 937 | 383 781 |
| **12STOREEZ TRADING CO. L.L.C (ОАЭ)** | | | | | | |
| Покупка | - | - | - | - | - | - |
| Реализация | 430 | - | 430 | -57 | 430 | 487 |

**Движения денежных потоков со связанными сторонами (тыс. руб. без НДС)**

| **Виды операций:** | **ООО "КЭТ"** | **ООО "АйТи Фаундейшн"** | **ТОО "12 Историй"** | **ИП Хохлов И.Н.** | **ИП Хохлова И.В.** | **ИП Нуретдинова М.В.** | **Беляев Вячеслав Александрович ИП** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Поступления всего, в т.ч.:** | 507 779 | 405 | 30 027 | - | - | - | - |
| текущая деятельность (от продажи товаров, работ, услуг) | 507 565 | - | 30 027 | - | - | - | - |
| текущая деятельность (от арендных платежей) | 214 | 405 | | - | - | - | - |
| инвестиционная деятельность (возврат займов, % по займам) | - | - | - | - | - | - | - |
| **Платежи всего, в т.ч.:** | 5 305 316 | 464 104 | 27 701 | 43 474 | 70 724 | 40 654 | 5 109 |
| поставщикам товаров, работ, услуг | 5 305 316 | 464 104 | 27 701 | 43 474 | 70 724 | 40 654 | 5 109 |
| инвестиционная деятельность (предоставление займов) | - | - | - | - | - | - | - |
| финансовая деятельность (дивиденды) | - | - | - | - | - | - | - |

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами в 2024 году осуществлялись в безналичном порядке. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется.

В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу (Директор):

| **Краткосрочные вознаграждения** | **2023 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| Фонд оплаты труда с НДФЛ | 8 955 | 9 416 |
| Страховые взносы | 1 655 | 1 761 |

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

### 3.13. Информация о выданных обеспечениях

| Должник | Кредитор | Сумма обязательства, тыс. руб. | | | Дата начала обязательства | Дата окончания действия договора обеспечения | Договор поручительства\залога |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Общая сумма | на 31.12.24 | на 31.12.23 | | | |
| ООО «КЭТ» | Промсвязьбанк (ЗАО) | 350 000 | - | 322 008 | - | 02.04.2026 | ЗП/100-0032-23-3-0 от 13.07.2023 |
| | | проценты | - | 6 044 | | | |
| ООО «КЭТ» | Совкомбанк ПАО | 350 000 | - | 250 100 | - | 20.05.2025 | 738/ВР-ПЮ-1/23 от 03.04.2023 |
| | | проценты | - | 3 913 | | | |
| ООО «12 Историй» | Сбербанк ПАО | 1 000 000 | 1 000 000 | - | 06.08.2024 | 20.05.2025 | Д301_7М-Н1К-7VN от 07.08.2024г |
| **Итого** | | | **1 000 000** | **582 064** | - | - | - |

### 3.14. Исправленная бухгалтерская отчетность

Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, подписанной 31.03.2025г. Основанием для внесения изменений в первоначальную отчетность явилось исправление существенных ошибок в пояснениях текстовой формы и в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

**Изменения, внесенные в пояснения в текстовой форме бухгалтерской отчетности за 2024г.**

| Раздел пояснения | Краткое описание изменений |
|---|---|
| 2.4 Арендованные основные средства | Скорректирована информация о площади арендованного помещения от Арендодателя ИП Исхаков Артур Ильдарович |
| 3.12 Информация о связанных сторонах | 1. Дополнена информация о связанных сторонах<br>2. Скорректированы суммы по некоторым связанным сторонам |
| 3.13 Информация о выданных обеспечениях | Добавлена информации о договоре залога (товар) |

**Изменения, внесенные в пояснения в табличной форме бухгалтерской отчетности за 2024г.**

- Пояснения 1. НМА и НИОКР. Лист 1
- Пояснения 2. Основные средства. Лист 1
- Пояснения 4. Запасы. Лист 1
- Пояснения 4. Запасы. Лист 2
- Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность. Лист 1
- Пояснения 6. Затраты на производство

Ошибки носят технический характер: отрицательные суммы не указаны в скобках, не верно перенесено сальдо между отчетными периодами, не введены итоговые величины. Эти исправления не влияют на итоговые показатели основных форм.

### 3.15. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем и обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В связи с ведением специальной военной операции на Украине и введением санкций в отношении Российской Федерации, существуют риски, которые могут негативно повлиять на дальнейшее развитие экономической ситуации в ближайшие 12 месяцев.

Хотя на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует.

Руководство внимательно следит за развитием ситуации и предпринимает все возможные меры для снижения негативных последствий, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Несмотря на существующие обстоятельства, в 2024 году выручка Общества выросла более чем на 12,7%.

При этом Общество считает, что на конец 2024 года не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Стратегические планы на 2025 г. предусматривают рост выручки, а также чистой прибыли и денежных потоков от операционной деятельности за счет увеличения объемов реализации продукции, оптимизации бизнес-процессов и расширения рынков сбыта.

### 3.16. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества, и о которых необходимо сообщить в настоящей отчетности, не происходило.

Представитель по доверенности №РУ-12 от 01.05.2025 Сариев А.С.

05 мая 2025г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу
## и отчету о финансовых результатах ООО "12 Историй" за 2024 г. (тыс. руб.)

### 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Изменения по ФСБУ первоначальной стоимости | Изменения по ФСБУ накопленной амортизации | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | 166 324 | (65 425) | 8 664 | 34 | 2 096 | - | - | (35 220) | - | - | - | 177 083 | (100 611) |
| | 5110 | за 2023г. | 132 692 | (36 401) | | | 33 632 | - | - | (29 024) | - | - | - | 166 324 | (65 425) |
| в том числе: Мобильное приложение "12 Storeez", ОС Android | 5101 | за 2024г. | 5 231 | (2 092) | | | - | - | - | (1 046) | - | - | - | 5 231 | (3 138) |
| | 5111 | за 2023г. | 5 231 | (1 046) | | | - | - | - | (1 046) | - | - | - | 5 231 | (2 092) |
| Мобильное приложение "12 Storeez", ОС iOS | 5102 | за 2024г. | 4 408 | (3 086) | | | - | - | - | (882) | - | - | - | 4 408 | (3 968) |
| | 5112 | за 2023г. | 4 408 | (2 204) | | | - | - | - | (882) | - | - | - | 4 408 | (3 086) |
| Система WMS | 5103 | за 2024г. | 32 808 | (542) | | | - | - | - | (3 246) | - | - | - | 32 808 | (3 788) |
| | 5113 | за 2023г. | - | - | | | 32 808 | - | - | (542) | - | - | - | 32 808 | (542) |
| Товарный знак 12 storeez | 5104 | за 2024г. | 34 459 | (8 777) | | | - | - | - | (3 901) | - | - | - | 34 459 | (12 678) |
| | 5114 | за 2023г. | 34 459 | (4 876) | | | - | - | - | (3 901) | - | - | - | 34 459 | (8 777) |
| Товарный знак 12STOREEZ | 5105 | за 2024г. | 88 593 | (50 894) | | | - | - | - | (22 619) | - | - | - | 88 593 | (73 513) |
| | 5115 | за 2023г. | 88 593 | (28 274) | | | - | - | - | (22 619) | - | - | - | 88 593 | (50 894) |
| Товарный знак 12STOREEZ (new) (Буквы) | 5106 | за 2024г. | 684 | (24) | (684) | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5116 | за 2023г. | - | - | | | 684 | - | - | (24) | - | - | - | 684 | (24) |
| Товарный знак 12STORIES с Эмблемой | 5107 | за 2024г. | 140 | (10) | (140) | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5117 | за 2023г. | - | - | | | 140 | - | - | (10) | - | - | - | 140 | (10) |
| Товарный знак 12STOREEZ (new) (Эмблема) | 5108 | за 2024г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5118 | за 2023г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| РБП признанные НМА в соответствии с ФСБУ 14 | 5109 | за 2024г. | - | - | 9 488 | | 2 096 | - | - | (3 526) | - | - | - | 11 584 | (3 526) |
| | 5119 | за 2023г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | 684 | 5 604 | (3 508) | (2 096) | - |
| | 5190 | за 2023г. | 27 620 | 11 544 | (4 848) | (33 632) | 684 |
| в том числе: Система WMS | 5181 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2023г. | 23 709 | 9 099 | - | (32 808) | - |
| Товарный знак 12STOREEZ (new) (Буквы) | 5182 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5192 | за 2023г. | 3 911 | 1 621 | (4 848) | (684) | - |
| Товарный знак 12STOREEZ (new) (Эмблема) | 5183 | за 2024г. | 684 | - | - | - | - |
| | 5193 | за 2023г. | - | 684 | - | - | 684 |
| Товарный знак 12STORIES с Эмблемой | 5184 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5194 | за 2023г. | - | 140 | - | (140) | - |
| РБП признанные НМА в соотвествии с ФСБУ 14 | 5185 | за 2024г. | - | 2 096 | - | (2 096) | - |
| | 5195 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Чат-бот на платформе Telegram для онбординга | 5186 | за 2024г. | - | 3 508 | (3 508) | - | - |
| | 5196 | за 2023г. | - | - | - | - | - |

**Представитель по доверенности**
**№РУ-12 от 01.05.2025**

**Сариев Азрет Султанович**
(подпись) (расшифровка подписи)

05 мая 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 4 097 777 | (1 131 511) | 2 543 896 | (1 708 819) | 897 102 | (920 978) | - | - | - | 4 932 854 | (1 155 387) |
| | 5210 | за 2023г. | 2 649 925 | (686 941) | 2 222 471 | (774 619) | 357 774 | (802 344) | - | - | - | 4 097 777 | (1 131 511) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2024г. | 61 136 | (12 724) | 8 809 | (692) | 692 | (10 873) | - | - | - | 69 253 | (22 905) |
| | 5211 | за 2023г. | 38 364 | (4 650) | 30 156 | (7 384) | 1 554 | (9 628) | - | - | - | 61 136 | (12 724) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5202 | за 2024г. | 72 496 | (18 755) | 53 918 | (13 657) | 7 196 | (15 123) | - | - | - | 112 757 | (26 682) |
| | 5212 | за 2023г. | 44 155 | (12 746) | 40 799 | (12 458) | 4 476 | (10 485) | - | - | - | 72 496 | (18 755) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2024г. | 285 963 | (108 229) | 142 280 | (56 242) | 36 828 | (60 124) | - | - | - | 372 001 | (131 525) |
| | 5213 | за 2023г. | 249 809 | (78 728) | 80 234 | (44 080) | 22 468 | (51 969) | - | - | - | 285 963 | (108 229) |
| Сооружения | 5204 | за 2024г. | 387 899 | (159 046) | 410 450 | (82 762) | 54 689 | (87 072) | - | - | - | 715 587 | (191 429) |
| | 5214 | за 2023г. | 339 938 | (117 515) | 111 956 | (63 995) | 40 713 | (82 244) | - | - | - | 387 899 | (159 046) |
| ППА | 5205 | за 2024г. | 3 290 283 | (832 757) | 1 928 439 | (1 555 466) | 797 697 | (747 786) | - | - | - | 3 663 256 | (782 846) |
| | 5215 | за 2023г. | 1 977 659 | (473 302) | 1 959 326 | (646 702) | 288 563 | (648 018) | - | - | - | 3 290 283 | (832 757) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | 98 735 | 2 455 848 | (90) | (2 546 076) | 8 417 |
| | 5250 | за 2023г. | 29 880 | 2 182 998 | (42) | (2 114 101) | 98 735 |
| в том числе:<br>Сооружения | 5241 | за 2024г. | 98 080 | 312 430 | - | (410 450) | 60 |
| | 5251 | за 2023г. | 28 365 | 181 713 | (42) | (111 956) | 98 080 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5242 | за 2024г. | - | 151 716 | - | (143 359) | 8 357 |
| | 5252 | за 2023г. | 1 515 | 83 409 | - | (84 924) | - |
| Офисное оборудование | 5243 | за 2024г. | 655 | 8 244 | (90) | (8 809) | - |
| | 5253 | за 2023г. | - | 23 101 | - | (22 446) | 655 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5244 | за 2024г. | - | 55 019 | - | (55 019) | - |
| | 5254 | за 2023г. | - | 31 526 | - | (31 526) | - |
| ППА | 5245 | за 2024г. | - | 1 928 439 | - | (1 928 439) | - |
| | 5255 | за 2023г. | - | 1 863 249 | - | (1 863 249) | - |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 17 326 | 555 |
| в том числе:<br>Сервер для 1С_Офис Москва | 5261 | - | 433 |
| Север Калина Молл2 | 5262 | - | 122 |
| Неотделимое улучшение_г.Санкт-Петербург, Галерея2 | 5263 | 4 250 | - |
| Неотделимое улучшение_г.Санкт-Петербург, Аутлет Пулково 2 | 5264 | 4 250 | - |
| Неотделимое улучшение_г. Москва, Афимолл men | 5265 | 4 297 | - |
| Неотделимое улучшение_г. Москва, ТЦ Саларис 2 (2871) | 5266 | 1 088 | - |
| Неотделимое улучшение_МО, Аутлет Новая Рига 2 | 5267 | 202 | - |
| Неотделимое улучшение_Авиапарк (м+ж) | 5268 | 2 913 | - |
| Система освещения_Москва_Саларис2 | 5269 | 326 | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 3 663 256 | 3 290 283 | 1 977 659 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | 4 760 | 19 068 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

**Представитель по доверенности**
**№РУ-12 от 01.05.2025**

_____ **Сариев Азрет Султанович**
(подпись) (расшифровка подписи)

05 мая 2025 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | 205 | - | - | - | - | - | - | 205 | - |
| | 5311 | за 2023г. | 351 | - | 11 | (157) | - | - | - | 205 | - |
| в том числе: Вклад в уставный капитал в рублях | 5302 | за 2024г. | 200 | - | - | - | - | - | - | 200 | - |
| | 5312 | за 2023г. | 200 | - | - | - | - | - | - | 200 | - |
| Вклад в уставный капитал в валюте | 5303 | за 2024г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5313 | за 2023г. | 151 | - | 11 | (157) | - | - | - | 5 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2023г. | 3 467 | - | 203 883 | (206 350) | - | - | - | - | - |
| в том числе: Долговые ценные бумаги | 5306 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | 1 000 | - | - | (1 000) | - | - | - | - | - |
| Займы предоставленные | 5307 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2023г. | 2 467 | - | 202 883 | (205 350) | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 205 | - | - | - | - | - | - | 205 | - |
| | 5310 | за 2023г. | 3 818 | - | 203 894 | (206 507) | - | - | - | 205 | - |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Представитель по доверенности
№РУ-12 от 01.05.2025

Сариев Азрет Султанович
(расшифровка подписи)

(подпись)

05 мая 2025 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 2 326 402 | (3 426) | 2 322 976 | 4 986 553 | (4 874 307) | 3 097 | (3 813) | X | 2 438 648 | (4 142) | 2 434 506 |
| | 5420 | за 2023г. | 1 689 552 | (2 584) | 1 686 968 | 21 352 918 | (20 716 068) | 2 584 | (3 426) | X | 2 326 402 | (3 426) | 2 322 976 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 11 984 | (399) | 11 585 | 271 970 | (246 460) | 67 | 120 | 35 370 | 72 864 | (212) | 72 652 |
| | 5421 | за 2023г. | 9 032 | - | 9 032 | 161 190 | (158 238) | - | (399) | - | 11 984 | (399) | 11 585 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | 2 161 036 | (3 027) | 2 158 009 | 4 256 882 | (4 284 431) | 3 027 | (3 399) | (35 980) | 2 097 507 | (3 399) | 2 094 108 |
| | 5423 | за 2023г. | 1 629 298 | (2 568) | 1 626 730 | 20 697 505 | (20 165 767) | 2 568 | (3 027) | - | 2 161 036 | (3 027) | 2 158 009 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | 153 382 | - | 153 382 | 457 701 | (343 416) | 3 | (534) | 610 | 268 277 | (531) | 267 746 |
| | 5424 | за 2023г. | 51 222 | (16) | 51 206 | 494 223 | (392 063) | 16 | - | - | 153 382 | - | 153 382 |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | 1 000 000 | - | - |
| в том числе: товары на продажу | 5446 | 1 000 000 | - | - |

**Представитель по доверенности**
**№РУ-12 от 01.05.2025**

(подпись) **Сариев Азрет Султанович** (расшифровка подписи)

05 мая 2025 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 1 019 564 | (81 152) | 24 076 026 | 10 872 | (23 141 361) | (4 674) | (75 242) | | - | - | 1 960 427 | (156 394) |
| | 5530 | за 2023г. | 521 179 | (46 068) | 22 247 029 | 16 535 | (21 764 573) | (606) | (35 084) | | - | - | 1 019 564 | (81 152) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 324 259 | - | 12 096 533 | - | (11 225 056) | (4 502) | - | - | - | - | 1 191 234 | - |
| | 5531 | за 2023г. | 185 913 | - | 16 091 016 | - | (15 952 064) | (606) | - | - | - | - | 324 259 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 580 376 | (81 152) | 7 122 143 | - | (6 961 732) | (172) | (75 242) | - | - | - | 740 615 | (156 394) |
| | 5532 | за 2023г. | 297 143 | (46 068) | 2 709 892 | - | (2 426 659) | - | (35 084) | - | - | - | 580 376 | (81 152) |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 114 929 | - | 4 857 350 | 10 872 | (4 954 573) | - | - | - | - | - | 28 578 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 38 123 | - | 3 446 121 | 16 535 | (3 385 850) | - | - | - | - | - | 114 929 | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 1 019 564 | (81 152) | 24 076 026 | 10 872 | (23 141 361) | (4 674) | (75 242) | X | - | - | 1 960 427 | (156 394) |
| | 5520 | за 2023г. | 521 179 | (46 068) | 22 247 029 | 16 535 | (21 764 573) | (606) | (35 084) | X | - | - | 1 019 564 | (81 152) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 156 394 | - | 81 152 | - | 46 068 | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 156 394 | - | 81 152 | - | 46 068 | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | 2 064 844 | 1 467 120 | - | (951 883) | - | - | - | - | 2 580 081 |
| | 5571 | за 2023г. | 1 306 347 | 1 684 177 | - | (925 680) | - | - | - | - | 2 064 844 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| арендные обязательства | 5555 | за 2024г. | 2 064 844 | 1 467 120 | - | (951 883) | - | - | X | X | 2 580 081 |
| | 5575 | за 2023г. | 1 306 347 | 1 684 177 | - | (925 680) | - | - | X | X | 2 064 844 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 4 036 032 | 41 660 982 | 622 237 | (41 256 495) | - | - | - | - | 5 062 756 |
| | 5580 | за 2023г. | 2 347 986 | 31 818 358 | 217 774 | (30 348 086) | - | - | - | - | 4 036 032 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 391 448 | 14 355 966 | - | (13 326 983) | - | - | - | - | 1 420 431 |
| | 5581 | за 2023г. | 963 909 | 9 508 927 | - | (10 081 388) | - | - | - | - | 391 448 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 110 862 | 4 850 725 | - | (4 838 361) | - | - | - | - | 123 226 |
| | 5582 | за 2023г. | 66 579 | 3 933 029 | - | (3 888 746) | - | - | - | - | 110 862 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 397 232 | 3 420 556 | - | (3 380 599) | - | - | - | - | 437 189 |
| | 5583 | за 2023г. | 183 492 | 2 816 414 | 10 | (2 602 684) | - | - | - | - | 397 232 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | 2 379 675 | 8 199 401 | 622 237 | (8 885 588) | - | - | - | - | 2 315 725 |
| | 5584 | за 2023г. | 696 300 | 6 112 011 | 217 764 | (4 646 400) | - | - | - | - | 2 379 675 |
| займы | 5565 | за 2024г. | 277 | - | - | - | - | - | - | - | 277 |
| | 5585 | за 2023г. | 277 | - | - | - | - | - | - | - | 277 |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 198 924 | 7 658 705 | - | (7 698 669) | - | - | - | - | 158 960 |
| | 5586 | за 2023г. | 139 852 | 4 583 486 | - | (4 524 414) | - | - | - | - | 198 924 |
| арендные обязательства | 5567 | за 2024г. | 557 614 | 3 175 629 | - | (3 126 295) | - | - | X | X | 606 948 |
| | 5587 | за 2023г. | 297 577 | 4 864 491 | - | (4 604 454) | - | - | X | X | 557 614 |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 6 100 876 | 43 128 102 | 622 237 | (42 208 378) | - | X | - | - | 7 642 837 |
| | 5570 | за 2023г. | 3 654 333 | 33 502 535 | 217 774 | (31 273 766) | - | X | - | - | 6 100 876 |

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

**Представитель по доверенности**
**№РУ-12 от 01.05.2025**

(подпись) **Сариев Азрет Султанович**
(расшифровка подписи)

05 мая 2025 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 358 191 | 107 719 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 357 898 | 1 065 931 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 387 385 | 307 756 |
| Амортизация | 5640 | 970 501 | 819 879 |
| Прочие затраты | 5650 | 3 314 747 | 2 543 233 |
| Итого по элементам | 5660 | 6 388 722 | 4 844 518 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 3 933 389 | 4 289 314 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 10 322 111 | 9 133 832 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

**Представитель по доверенности**
**№РУ-12 от 01.05.2025**

_____ **Сариев Азрет Султанович**
(подпись) (расшифровка подписи)

05 мая 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 59 485 | 117 495 | 120 747 | - | 56 233 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 5701 | 59 485 | 117 495 | (120 747) | - | 56 233 |

Представитель по доверенности
№РУ-12 от 01.05.2025

Сариев Азрет Султанович
(подпись) (расшифровка подписи)

05 мая 2025 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 1 000 000 | 582 064 | 562 104 |
| в том числе: Поручительства | 5811 | - | 582 064 | 561 104 |
| Вексель | 5812 | - | - | 1 000 |
| Залог | 5813 | 1 000 000 | - | - |

Представитель по доверенности
№РУ-12 от 01.05.2025

Сариев Азрет Султанович
(подпись) (расшифровка подписи)

05 мая 2025 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2024г. | | за 2023г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | - | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2024г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2023г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2024г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2023г. | 5921 | - | - | - | - |

Представитель по доверенности
№РУ-12 от 01.05.2025

(подпись) Сариев Азрет Султанович (расшифровка подписи)

05 мая 2025 г.