

Общество с ограниченной ответственностью «ТОМ ТЭЙЛОР РУС»

местонахождение: 119034 Российская Федерация город Москва, улица Льва Толстого дом 23, строение 3, помещение III, комната 1.

ИНН: 7726693904; КПП 770401001; ОГРН 1127746216950

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТТ РУС» за 2020 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Организация и сферы деятельности

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

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

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

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

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

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

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

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

На 31 декабря 2018 г имеет 65 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

На 31 декабря 2019 г имеет 71 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

На 31 декабря 2020 г имеет 57 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Информация по обособленным подразделениям представлена в таблице.

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
1	Москва Охотный ряд Обособленное подразделение ООО "ТОМ ТЭЙЛОР РУС"	125009, РОССИЯ, Москва г, пл Манежная, 1, 2, 49	772645001	41411	Инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по г.Москве
2	Москва АУТЛЕТ ФЕШН ХАУС ТТ РУС	141580,РОССИЯ,50,Солнечногорский р-н,Лунево п,	504445001	42194	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Солнечногорску Московской области
3	СПб Галерея ТТ РУС	643,78,Лиговский пр-кт,30,а,	784245001	42209	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по Санкт-Петербургу
4	Москва Аутлет Внуково	142784,РОССИЯ,77,Киевское шоссе 23-й (п Московский) км,18,	775145004	43797	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
5	МЕГА БД ТТ РУС	140055,РОССИЯ,50,Котельники г,1-й Покровский проезд,5,3028	502745002	42256	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области
6	Московская область ВЕГАС ТТ РУС	142715,РОССИЯ,Московская обл,Ленинский р-н,Совхоз имени Ленина с/п,совхоза им. Ленина п,МКАД 24 км	500345001	42256	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №14 по Московской области
7	СПб ЖЕМЧУЖНАЯ ПЛАЗА ТТ РУС	198206,РОССИЯ,78,Петергофское ш,51,А	780745001	42256	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Санкт-Петербургу
8	Москва АВЕНЮ ЮГО-ЗАПАДНАЯ ТТ РУС	643,77,Вернадского пр-кт,86,а,	772945001	42314	Инспекция Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
9	СПб АУТЛЕТ ВИЛЛАДЖ ПУЛКОВО ТТ РУС	643,78Шушары п,Пулковское ш,60,СТР1,	782045001	42290	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Санкт-Петербургу
10	СПб МЕГА ДЫБЕНКО ТТ РУС	188689,РОССИЯ,47,Всеволожский р- н,Кудрово д,Мурманское шоссе 12-й км	470345001	42290	Инспекция Федеральной налоговой службы по Всеволожскому району Ленинградской области
11	Москва ОРДЖОНИКИДЗЕ ТТ РУС	115419,РОССИЯ,Москва г,Орджоникидзе ул,11,1,	772545001	42417	Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г.Москве
12	Москва Океания ТТ РУС	643,121170,77,Кутузовский пр-кт,57,	773145002	42587	Инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве
13	СПб РУМБА ТТ РУС	643,78,Васи Алексеева ул,6,А,	780545001	42515	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №19 по Санкт-Петербургу
14	СПб Охта Молл ТТ РУС	195027,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Брантовская дор,3,	780645001	42587	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Санкт-Петербургу
15	МоскваСАВЕЛОВСКИЙ ТТ РУС	127018,РОССИЯ,Москва г,Сущёвский Вал ул,5,1,	771545001	42615	Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве
16	Московская область АУТЛЕТ БД ТТ РУС	140054, РОССИЯ, Московская обл, , г Котельники, , ш Новорязанское, 8, ,	502745001	41971	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области
17	Вологда ЦУМ ТТ РУС	160000,РОССИЯ,Вологодская обл,Вологда г,Благовещенская ул,4,	352545001	42657	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
18	Екатеринбург Радуга Парк ТТ РУС	620043,РОССИЯЕкатеринбург г,Репина ул,94,	665845001	42713	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга
19	Москва Метрополис ТТ РУС	,РОССИЯ,Москва г,Ленинградское ш,16А,8,	774345002	42744	Инспекция Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве
20	Челябинск Алмаз ТТ РУС	454012,РОССИЯЧелябинск г,Копейское ш,64,	744945001	42746	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Челябинска
21	Челябинск Родник ТТ РУС	454080,РОССИЯЧелябинск г,Труда ул,203,	745345001	42746	Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Челябинска
22	Казань ИКС ЭЛЬ ТТ РУС	421001,РОССИЯКазань г,Ямашева пр-кт,97,	165745002	42773	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Татарстан
23	СПб Радуга ТТ РУС	,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Космонавтов пр-кт,14,А,	781045001	42773	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу
24	Москва Европейский ТТ РУС	121059,РОССИЯ,Москва г,Киевского Вокзала пл,2,	773045002	42821	Инспекция Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве
25	Екатеринбург Гринвич ТТ РУС	620014,РОССИЯЕкатеринбург г,8 Марта ул,46,	667145002	42821	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Екатеринбурга
26	СПб Европолис ТТ РУС	195197,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Полустровский пр-кт,84 лит А,	780245001	42996	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Санкт-Петербургу

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
27	Ростов-на-Дону Вавилон ТТ РУС	,РОССИЯРостов-на-Дону г,Космонавтов пр-кт,2,2,	616145001	42986	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области
28	Сочи МореМолл ТТ РУС	354068,РОССИЯ,Краснодарский край,Сочи г,Новая заря ул,7,	232045001	43052	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Краснодарскому краю
29	Московская область Весна ТТ РУС	141031,РОССИЯ,Московская обл,Мытищи г.о.,Алтуфьевское шоссе автодорога,1 км,3,1,	502945001	42993	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Мытищи Московской области
30	СПб Французский бульвар ТТ РУС	,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Новаторов б-р,11/2,А,	780545002	42986	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №19 по Санкт-Петербургу
31	СПб Лето ТТ РУС	196140,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Пулковское ш,25/1,А,	781045002	43053	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу
32	Тула Макси ТТ РУС	300001,РОССИЯ,Тульская обл,Тула г,Пролетарская ул,2,	710545001	43099	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Тульской области
33	Москва РИО Дмитровское ТТ РУС	127495,РОССИЯ,Москва г,Дмитровское ш,163а,1,	771545002	43097	Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве
34	Москва город Лефортово ТТ РУС	111024,РОССИЯ,Москва г,Энтузиастов ш,12,2,	772245001	43096	Инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по г.Москве
35	Новосибирск Аура ТТ РУС	630017,РОССИЯ,Новосибирская обл,Новосибирск г,Военная ул,5,	540645001	43117	Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Новосибирска

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
36	Москва ЕРЕВАН ПЛАЗА ТТ РУС	115191,РОССИЯ,77,Тульская Б. ул,13,	772645003	42160	Инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по г.Москве
37	Нижний Новгород Мега ТТ РУС	607686,РОССИЯ,Нижегородская обл,Кстовский р-н,Федяково с,Любимая ул,1,	525045001	43117	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Нижегородской области
38	Челябинск Горки ТТ РУС	454007,РОССИЯЧелябинск г,Артиллерийская ул,136,	745245001	43195	Инспекция Федеральной налоговой службы по Тракторозаводскому району г. Челябинска
39	Мега Новосибирск ТТ РУС	630024,РОССИЯ,Новосибирская обл,Новосибирск г,Ватутина ул,107,	540345001	43195	Инспекция Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Новосибирска
40	Москва Кунцево Плаза ТТ РУС	121552,РОССИЯ,Москва г,Ярцевская ул,19,	773145003	43195	Инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве
41	Мега Омск ТТ РУС	644074,РОССИЯ,Омская обл,Омск г,Архитекторов б-р,35,	550745001	43195	Инспекция Федеральной налоговой службы по Кировскому административному округу г. Омска
42	Вологда Мармелад ТТ РУС	160022,РОССИЯ,Вологодская обл,Вологда г,Пошехонское ш,22,	352545002	43227	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
43	Тюмень Гудвин ТТ РУС	625048,РОССИЯ,Тюменская обл,Тюмень г,Максима Горького ул,70,	720345001	43227	Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3
44	Мега Казань ТТ РУС	420098,РОССИЯ,Татарстан Респ,Казань г,Победы пр-кт,141,	166045001	43227	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Республике Татарстан

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
45	Челябинск Фиеста ТТ РУС	454901,РОССИЯЧелябинск г,Молодогвардейцев ул,7,	744845001	43293	Инспекция Федеральной налоговой службы по Курчатовскому району г. Челябинска
46	КРАСНАЯ ПЛОЩАДЬ ТТ РУС	350912,РОССИЯ,23,Краснодар г,им Дзержинского ул,100,	231245001	42193	Инспекция Федеральной налоговой службы №5 по г. Краснодару
47	Нижний Новгород Фантастика ТТ РУС	,РОССИЯНижний Новгород г,Родионова ул,187,187в,	526045001	43195	Инспекция Федеральной налоговой службы по Нижегородскому району г.Нижнего Новгорода
48	Пермь СпешилLove ТТ РУС	614013,РОССИЯ,Пермский край,Пермь г,Спешилова ул,114,	590245001	43293	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми
49	Волгоград Ворошиловский ТТ РУС	400001,РОССИЯВолгоград г,Рабоче-Крестьянская ул,9,б,	346045001	43388	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Волгоградской области
50	Екатеринбург АУТЛЕТ-ЦЕНТР ТТ РУС	620000,РОССИЯЕкатеринбург г,Нескучная ул,3,	667945001	43388	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №25 по Свердловской области
51	Москва "Мега Теплый Стан" ТТ РУС	108814,РОССИЯ,Москва г,Сосенское пКалужское 21-й км ш3026	775145003	43508	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
52	Волгоград "Мармелад" ТТ РУС	400137,РОССИЯ,Волгоград г,им Землячки ул,110,б,	344345001	43508	Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г.Волгограда
53	Москва "Авиапарк" ТТ РУС	125252,РОССИЯ,Москва г,Ходынский б-р,4,	771445001	43627	Инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по г.Москве

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
54	Ростов-на-Дону "Горизонт " ТТ РУС	344068,РОССИЯРостов-на-Дону г,Михаила Нагибина пр-кт,32,ж,	616145002	43585	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области
55	Таганрог "Мармелад" ТТ РУС	347930,РОССИЯ,Ростовская обл,Таганрог г,Мира пл,7,	615445001	43665	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Таганрогу Ростовской области
56	Московская область Новая Рига ТТ РУС	143582,РОССИЯ,Московская обл,Истра г,Покровское д,Центральная ул,33,пом. А71	501745001	43691	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Истре Московской области
57	Спб ФЭШН ХАУС Аутлет	188508, Ленинградская область, Ломоносовский район, Виллозское городское поселение, пос. Новогорелово, Красносельское шоссе, д. 59	472545001	43752	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №8 по Ленинградской области

В соответствии с Протоколом №090718 Внеочередного общего собрания участников ООО «ТТ РУС» от 09.07.2018 г. Генеральными директорами Общества назначены:

Кондаков Сергей Леонидович и Дрессендёрфер Томас Фаик. В соответствии с Протоколом №301019 Внеочередного общего собрания участников ООО «ТТ РУС» от 30.10.2019 г. полномочия Генерального директора Общества г-на Дрессендёрфера Томаса Фаика прекращены 31.10.2019 г. Согласно указанному Протоколу новым Генеральным директором Общества с 01 ноября 2019 г. назначен г-н Вернер Кристиан Фредерик.

1.1. Основной вид деятельности Общества

В 2020 году основной вид деятельности Общества – оптовая и розничная торговля одеждой аксессуарами и обувью под товарными знаками согласно перечню товарных знаков.

Наименование / изображение	Классы МКТУ	Номер междунар. регистрации	Дата регистрации	Дата прекращения	Лицензия комментарии	Ссылка ВОИС
	03, 09, 14, 16, 18, 25	929719	23.04.2007	23.04.2027	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0929719
	05, 16, 20, 27, 35	795084	27.12.2002	27.12.2022	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0795084
	03, 06, 09, 14, 18, 21, 24, 25, 28	797197	14.10.2002	14.10.2022	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0797197
TOM TAILOR	25	514892	29.07.1987	29.07.2027	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0514892
TOM TAILOR	03, 18, 25	532289	21.12.1988	21.12.2028	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0532289
TOM TAILOR	05, 16, 20, 27, 35	797532	02.12.2002	02.12.2022	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0797532
TOM TAILOR	03, 06, 09, 14, 18, 21, 24, 25, 28	798934	14.10.2002	14.10.2022	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0798934
	03, 09, 14, 16, 18, 25,	929724	23.04.2007	23.04.2027	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0929724

1.2. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составила 443 человека; 2019 году составила 494 человека; в 2018 году составила 423 человека.

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

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

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

При формировании учетной политики предполагалось что:

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

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

2.1. Основные средства

В соответствии с пунктами 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к учету - по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость складывается из суммы фактических вложений в приобретение сооружение и изготовление объектов основных средств. При получении основных средств по договору дарения (безвозмездно) первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету а также стоимость услуг связанных с их доставкой регистрацией и приведением их в состояние пригодное для использования. Моментом отражения операции в учете является дата подписания акта приема-передачи.

Списание производится по остаточной стоимости.

В отчетном 2020 году поступление основных произведено на сумму 29 229 тыс. руб. (включая авансы в счет покупки ОС в размере 12 466 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в объекты ОС в размере 16 762 тыс. руб.). В 2019 году поступление основных произведено на сумму 171 690 тыс. руб. (включая авансы в счет покупки ОС в размере 59 201 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в объекты ОС в размере 65 018 тыс. руб.).

В 2018 году поступление основных произведено на сумму 404 597 тыс. руб. (включая авансы в счет покупки ОС в размере 150 205 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в объекты ОС в размере 134 980 тыс. руб.).

Изменение первоначальной стоимости основных средств в которой они приняты к бухгалтерскому учету допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (пункт 14 ПБУ 6/01). Переоценка первоначальной стоимости – не производится.

В состав основных средств включены: оргтехника, торговое оборудование, неотделимые улучшения арендуемых помещений, стоимость которых превышает 2 000 руб. и срок полезного использования более 12 мес.

Стоимость основных средств организации погашается путем начисления амортизации.

Амортизация основных средств осуществляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Начисление амортизации производится линейным способом по всем объектам. Обществом установлены следующие интервалы сроков полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Амортизационная группа	Сроки полезного использования объектов основных средств
		(число лет)
Машины и оборудование	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	2
	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	3
	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	3,1-5
	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	5,1
Другие виды основных средств (инвентарь производственный и хозяйственный)	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	1 -1,1
	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	2-3
	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	3,1
	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	5,1-5,3

Сумма начисленной амортизации за 2020 г. составляет 102 399 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за 2019 г. составляет – 108 603 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за 2018 г. составляет – 90 464 тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

При установлении сроков полезного использования основных средств руководствоваться Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

2.2. Нематериальные активы

В соответствии с пунктом 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

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

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

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», на объекты нематериальных активов амортизация начисляется начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования объекта. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Движения нематериальных активов в течении отчетного периода у Общества не было. По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе организации числится нематериальный актив на сумму – 1 106 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 1 244 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 1 382 тыс. руб.

2.3 Материально-производственные запасы

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

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

В соответствии с пунктами 5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Поступление материальных ценностей отражается на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16.

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

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

Не включаются в себестоимость и отображаются на счете 44 «Издержки обращения».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени прибытия (метод ФИФО).

В соответствии с пунктом 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости определяемой исходя из используемого способа оценки запасов.

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

Товар, находящийся без движения с даты приобретения, сроком:

- Менее года - не обесценивается;
- От года до двух лет обесценивается по каждой номенклатурной позиции на 20% от учетной (покупной) стоимости
- От двух лет – обесценивается на 30% от учетной (покупной) стоимости

Оценка материально-производственных запасов в текущем периоде выявила снижение стоимости товаров в связи со снижением их возможной продажной стоимостью. Резерв под снижение стоимости товаров создан в отчетном периоде на сумму 36 724 тыс. руб.

2.4. Признание понесенного расхода в качестве расхода будущего периода

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

В 2020 году на счет расходов будущих периодов отнесено 5 529 тыс. руб.

В 2019 году на счет расходов будущих периодов отнесено 7 456 тыс. руб.

В 2018 году на счет расходов будущих периодов отнесено 3 678 тыс. руб.

В состав расходов будущих периодов включены:

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

В бухгалтерском балансе сальдо расходов будущих периодов, со сроком списания свыше 12 месяцев, отражено по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 1 241 тыс. руб.

Сальдо расходов будущих периодов, со сроком списания, не превышающим 12 месяцев отражено по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 1 844 тыс. руб.

2.5. Программное обеспечение

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

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетности, к долгосрочной дебиторской задолженности отнесены суммы обеспечительных платежей по договорам аренды торговых помещений, поскольку срок их погашения, согласно условиям заключенных договоров, превышает 12 месяцев после отчетной даты. Размер дебиторской задолженности на конец отчетного периода составляет 461 492 тыс. руб.

Период	2020 г.	2019 г.
Дебиторская задолженность, ВСЕГО	461 492	587 491
в том числе:		
Долгосрочная	33 478	41 383
Обеспечительные платежи	33 478	41 383
Займы бессрочные	-	-
Краткосрочная	428 014	546 108
Расчеты с покупателями и заказчиками	340 254	419 396
Авансы выданные	51 002	58 947
Расчеты с бюджетом	3 129	1 436
Прочие дебиторы и кредиторы	33 629	66 329
в том числе Комиссионеры	6 010	17 222

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

Согласно Учетной политике (п. 3.15.5.) в бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС. (Основание: Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07(02(18/01)).

2.7. Активы обязательства и операции в иностранной валюте

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

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты как внереализационные доходы или внереализационные расходы. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

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

Период	Курсовые разницы		
	Расход	Доход	Свернуто
2019	(179 797)	251 972	72 175
2020	(553 412)	374 799	(178 613)

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

2.8. Резервы

- *по оплате ежегодных отпусков:*

Общая сумма начисленного резерва на 2020 г. составила – 18 551 тыс. руб.

Общая сумма начисленного резерва на 2019 г. составила – 17 306 тыс. руб.

Общая сумма начисленного резерва на 2018 г. составила – 14 945 тыс. руб.

- **по оплате вознаграждений:** резерв по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. не начислялся.
- **резерв по сомнительным долгам:**

в тыс. руб.

Период	2020 год			2019 год			2018 год		
Контрагент	Задолженность свыше 90 дней (резерв создание)	Списание задолженности за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2020	Задолженность свыше 90 дней (резерв создание)	Списание задолженности за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2019	Задолженность свыше 90 дней (резерв создание)	Списание задолженности за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2018
Басихина О.А. ИП	-	-	-	-	-	-	25	(258)	-
БВ-плюс ООО	-	-	-	2 960	(2 960)	-	254	-	2960
КиС ЗАО	-	-	-	1 784	(1 784)	-	182	-	1784
ОКО ООО	-	-	-	-	-	-	2182	(2 182)	-
Подстенный ИП	-	-	-	32	(32)	-	32	-	32
РЕТЭК ООО	-	-	-	-	-	-	4	(292)	-
Шабан ИП	-	-	-	74	(74)	-	74	-	74
Айтбаев А.А. ИП	500	-	500	-	-	-	-	-	-
АЛЬБАТРОС ООО	309	-	309	-	-	-	-	-	-
ДЖИНСОВАЯ СИМФОНΙΑ Комиссия	7 906	-	7 906	-	-	-	-	-	-
ДЖИНСОВАЯ СИМФОНΙΑ ООО	2 326	-	2 326	-	-	-	-	-	-
ИРКУТСКРИТЕЙЛ ООО	136	-	136	-	-	-	-	-	-
Леди ООО	73	-	73	-	-	-	-	-	-

МИР ООО	22	-	22	-	-	-	-	-	-
Пати Фэшн ООО	64	-	64	-	-	-	-	-	-
ФЕЛИЗ ООО	259	-	259	-	-	-	-	-	-
Ходунов ИП	2 309	-	2 309	-	-	-	-	-	-
ЦВЕТНОЙ ЦЕНТРАЛ МАРКЕТ ООО	84	-	84	-	-	-	-	-	-
Итого	13 988	-	13 988	4 851	(4 851)	-	2 753	(2 732)	4 851

В 2020 году не было списания задолженности за счет резерва по сомнительным долгам.

- **резерв под обесценение ТМЦ:** в 2020 г был начислен резерв на сумму 36 724 тыс. руб. под обесценение ТМЦ, учетная стоимость которых выше рыночной стоимости.

2.9. Капиталы и резервы

Уставной Капитал на 31.12.2020 г. - 4 000 тыс. руб., 31.12.2019 г. - 4 000 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 4 000 тыс. руб.

2.10. Долгосрочные заемные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1410 бухгалтерского баланса долгосрочные заемные средства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2019 г. по строке 1410 бухгалтерского баланса отражены заемные средства полученные от учредителя компании "Том Тейлор ГмбХ" на основании договора займа №1 от 05.06.2012 г. в сумме 152 549 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1410 бухгалтерского баланса отражены заемные средства полученные от учредителя компании "Том Тейлор ГмбХ" на основании договора займа №1 от 05.06.2012 г., №7 от 01.06.2017 г. в сумме 261 513 тыс. руб.

2.11. Краткосрочные заемные обязательства

Сальдо по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. – 365 130 тыс. руб. Заемные средства получены по договорам займа от учредителя компании - "Том Тейлор ГмбХ" (Германия) и кредитного договора с АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)».

Сальдо по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г. – 216 671 тыс. руб. Заемные средства получены по договорам займа от учредителя компании - "Том Тейлор ГмбХ" (Германия) и кредитного договора с АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)».

Сальдо по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 г. – 242 860 тыс. руб. Заемные средства получены по договорам займа от учредителя компании - "Том Тейлор ГмбХ" (Германия) и кредитного договора с АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)».

В таблице представлены дополнительные сведения по п. 2.10-2.11 (без учета процентов):

Кредитор	Тип кредита (займа)	Дата заключения кредитного соглашения	Дата окончания кредитного соглашения	Валюта кредита (займа)	Величина кредита (займа) в соответствии с соглашением	Сумма фактической задолженности исходя из валюты договора (евро, рубли)
Tom Tailor GmbH	Договор займа №1 от 05.06.2012 г.	05.06.2012 г.	30.09.2021	Евро	2 200 000	2 200 000
Tom Tailor GmbH	Договор займа №7 от 01.06.2017 г.	01.06.2017	01.01.2021	Руб.	249 445 437,72	-
Tom Tailor GmbH	Договор займа №8 от 25.05.2018 г.	25.05.2018	31.05.2021	Руб.	96 356 557,88	96 356 557,88
АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)»	Договор № GSL-2204964-1 от 21.02.2018	21.02.2018	19.07.2021	Руб.	140 000 000	65 000 000

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

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной, в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности с учетом положения пункта 6 ПБУ 9/99. Если величина выручки покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

Раскрытие информации по доходам и расходам по обычным видам деятельности за 2019-2020 г. (руб.)

Период/Показатели	2020 год			2019 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
CONCESSION (концессия)	67 844 239	(22 606 470)	45 237 769	108 071 217	(35 131 718)	72 939 499
FRANCHISING (франчайзинг)	265 732 260	(151 116 049)	114 616 211	342 662 257	(184 514 862)	158 147 395
KEY ACCOUNT (ключевой мульти бренд)	40 381 202	(21 742 411)	18 638 791	67 929 609	(36 573 845)	31 355 763
MULTI (мульти бренд)	20 809 933	(10 838 077)	9 971 855	66 481 483	(35 345 739)	31 135 744
ONLINE (онлайн)	501 782 399	(324 508 261)	177 274 138	731 628 864	(393 791 863)	337 837 000
STOCK (сток)	155 548 531	(165 375 293)	(9 826 761)	159 551 440	(177 745 327)	(18 193 887)
Доставка покупателю Интернет-магазина	2 845 250	-	2 845 250	3 627 130		3 627 130
Интернет-магазин	69 003 034	(31 904 601)	37 098 433	80 156 892	(39 297 581)	40 859 310
Оптовые продажи STOCK	-	-	-	145 227 103	(107 438 833)	37 788 270
Розничные продажи Fashion House	44 015 726	(21 173 341)	22 842 386	61 455 927	(28 828 878)	32 627 049
Розничные продажи Fashion House KIDS	-	-	-	2 386 666	(1 358 252)	1 028 414
Розничные продажи Авеню Юго-Западная	18 866 708	(6 836 646)	12 030 062	32 277 296	(11 068 339)	21 208 958
Розничные продажи Аутлет БД	52 293 741	(24 650 911)	27 642 830	59 369 758	(27 981 645)	31 388 113
Розничные продажи Афимолл Сити (NEW)	2 728 575	(1 039 728)	1 688 847	15 537 449	(5 944 929)	9 592 520
Розничные продажи Вегас	12 221 053	(4 610 928)	7 610 125	21 852 473	(8 002 233)	13 850 239
Розничные продажи Внуково	52 580 244	(24 390 200)	28 190 044	66 501 916	(30 647 289)	35 854 627

Период/Показатели	2020 год			2019 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи Волгоград Ворошиловский	7 872 713	(2 880 145)	4 992 568	13 057 772	(4 666 779)	8 390 993
Розничные продажи Волгоград Мармелад	9 857 114	(3 963 936)	5 893 178	8 507 720	(3 147 970)	5 359 749
Розничные продажи Вологда Мармелад	8 935 135	(3 636 977)	5 298 158	14 559 449	(5 340 180)	9 219 269
Розничные продажи Вологда ЦУМ	11 845 356	(6 107 506)	5 737 850	21 490 496	(11 462 234)	10 028 262
Розничные продажи Екатеринбург аутлет АУТЛЕТ-ЦЕНТР	23 661 710	(11 659 975)	12 001 735	26 569 036	(13 488 650)	13 080 386
Розничные продажи Екатеринбург Гринвич	20 800 491	(7 434 980)	13 365 511	32 687 993	(11 846 195)	20 841 798
Розничные продажи Екатеринбург Мега	6 254 700	(2 185 755)	4 068 945	13 078 851	(4 886 527)	8 192 324
Розничные продажи Екатеринбург Пассаж	411 203	(178 963)	232 240	10 846 220	(4 076 932)	6 769 288
Розничные продажи Екатеринбург Радуга Парк	13 253 309	(6 492 171)	6 761 138	21 720 877	(11 273 374)	10 447 503
Розничные продажи Ереван Плаза	14 272 797	(5 229 725)	9 043 072	29 080 498	(9 780 414)	19 300 084
Розничные продажи Казань Икс Эль	12 459 118	(6 440 097)	6 019 021	15 684 775	(8 371 097)	7 313 678
Розничные продажи Казань Мега	19 127 683	(6 864 100)	12 263 583	23 164 681	(8 226 098)	14 938 583
Розничные продажи Казань Парк Хаус	-	-	-	4 749 009	(2 929 237)	1 819 772
Розничные продажи Калуга XXI Век	-	-	-	9 299 592	(3 607 440)	5 692 152

Период/Показатели	2020 год			2019 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи Калуга аутлет XXI Век	2 511 011	(1 132 970)	1 378 041	2 469 919	(1 196 911)	1 273 007
Розничные продажи Колумбус	19 378 755	(6 972 087)	12 406 668	36 026 494	(12 528 424)	23 498 071
Розничные продажи Красная площадь	17 144 797	(6 244 835)	10 899 962	22 001 768	(7 822 782)	14 178 986
Розничные продажи Краснодар Галерея	15 295 649	(5 380 038)	9 915 611	17 288 115	(6 133 337)	11 154 779
Розничные продажи Мега БД Москва	31 426 991	(10 802 668)	20 624 323	45 427 813	(15 109 216)	30 318 598
Розничные продажи Метрополис	26 842 779	(9 408 583)	17 434 196	42 719 930	(14 359 038)	28 360 892
Розничные продажи Море МОЛЛ	23 153 570	(8 366 917)	14 786 653	35 086 672	(11 953 626)	23 133 046
Розничные продажи Москва Авиапарк	17 867 160	(6 158 530)	11 708 630	11 707 504	(3 946 330)	7 761 174
Розничные продажи Москва Весна	12 275 518	(4 298 340)	7 977 178	17 568 835	(6 245 248)	11 323 587
Розничные продажи Москва Город Лефортово	17 808 879	(8 260 042)	9 548 837	19 161 884	(8 954 873)	10 207 012
Розничные продажи Москва Европейский	33 085 575	(11 795 707)	21 289 868	60 083 692	(20 286 707)	39 796 985
Розничные продажи Москва Капитолий Каширский	6 079 839	(2 093 726)	3 986 112	12 737 459	(4 640 896)	8 096 563
Розничные продажи Москва Кунцево Плаза	8 113 723	(2 839 037)	5 274 686	13 581 130	(4 618 441)	8 962 690
Розничные продажи Москва Мега Теплый Стан	20 025 555	(6 956 637)	13 068 918	26 037 863	(8 754 809)	17 283 053

Период/Показатели	2020 год			2019 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи Москва Мозаика	6 290 835	(2 173 930)	4 116 906	11 107 536	(4 086 978)	7 020 558
Розничные продажи Москва Новая Рига	27 998 763	(12 928 913)	15 069 849	4 789 147	(2 316 830)	2 472 316
Розничные продажи Москва РИО Дмитровское	12 384 912	(4 253 853)	8 131 059	16 634 158	(5 914 004)	10 720 153
Розничные продажи Мытищи Красный Кит	1 678 505	(839 435)	839 069	2 588 903	(1 154 455)	1 434 448
Розничные продажи Нижний Новгород Мега	7 322 040	(2 802 325)	4 519 715	13 581 010	(5 390 991)	8 190 019
Розничные продажи Нижний Новгород Республика	2 762 974	(1 432 702)	1 330 272	9 739 615	(6 081 702)	3 657 913
Розничные продажи Нижний Новгород Фантастика	10 798 832	(4 179 336)	6 619 496	14 226 089	(5 338 643)	8 887 447
Розничные продажи Новосибирск Аура	20 594 430	(7 565 569)	13 028 861	28 302 996	(10 050 002)	18 252 994
Розничные продажи Новосибирск Мега	11 970 703	(4 361 265)	7 609 438	18 505 854	(6 692 526)	11 813 328
Розничные продажи Образцы	826 292	(1 273 681)	(447 390)	821 625	(990 485)	(168 860)
Розничные продажи Омск Мега	12 551 218	(4 773 602)	7 777 616	18 438 853	(7 063 888)	11 374 965
Розничные продажи Орджоникидзе	66 377 820	(30 847 606)	35 530 213	76 245 033	(34 927 997)	41 317 037
Розничные продажи Охотный ряд	27 104 304	(9 825 825)	17 278 478	52 872 009	(18 854 759)	34 017 250
Розничные продажи Пермь СпешилLove	20 422 611	(9 851 804)	10 570 807	22 051 997	(10 919 065)	11 132 932

Период/Показатели	2020 год			2019 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи Пулково	59 162 282	(27 127 886)	32 034 396	61 578 385	(28 326 619)	33 251 766
Розничные продажи Ростов На Дону Горизонт	10 955 000	(4 067 187)	6 887 813	7 407 627	(3 104 038)	4 303 589
Розничные продажи Ростов-на-Дону Вавилон	15 352 664	(7 670 390)	7 682 275	21 946 234	(10 996 750)	10 949 485
Розничные продажи Ростов-на-Дону МЕГА	10 418 608	(3 544 397)	6 874 211	20 024 820	(7 436 486)	12 588 334
Розничные продажи Савеловский	19 549 530	(9 485 933)	10 063 597	30 491 111	(14 643 752)	15 847 359
Розничные продажи Сочи Море Молл	19 253 950	(7 412 760)	11 841 190	19 900 576	(7 915 542)	11 985 034
Розничные продажи СПб Fashion House	36 198 653	(17 726 700)	18 471 953	6 293 441	(3 016 568)	3 276 873
Розничные продажи СПб Галерея	36 485 864	(12 784 432)	23 701 431	59 089 878	(19 154 818)	39 935 060
Розничные продажи СПб Европолис	17 574 940	(6 494 096)	11 080 844	27 216 243	(9 679 134)	17 537 109
Розничные продажи СПб Жемчужная плаза	27 773 024	(10 521 515)	17 251 510	40 094 107	(14 478 966)	25 615 141
Розничные продажи СПб Лето	15 874 031	(5 633 810)	10 240 222	21 744 942	(7 299 509)	14 445 433
Розничные продажи СПб Мега Дыбенко	25 860 893	(9 550 831)	16 310 062	39 599 930	(13 738 231)	25 861 699
Розничные продажи СПб Охта Молл	15 744 123	(5 746 916)	9 997 208	22 400 742	(8 289 911)	14 110 831
Розничные продажи СПб Радуга	10 995 246	(3 931 955)	7 063 291	18 082 772	(6 410 318)	11 672 453
Розничные продажи СПб Румба	35 085 377	(16 952 214)	18 133 163	48 016 922	(23 054 875)	24 962 047

Период/Показатели	2020 год			2019 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи СПб Французский Бульвар	13 908 797	(5 271 399)	8 637 397	24 718 405	(9 188 454)	15 529 951
Розничные продажи Сургут Аура	-	-	-	682 059	(407 419)	274 640
Розничные продажи Сургут Ситимолл	1 264 045	(787 728)	476 317	19 839 976	(8 328 418)	11 511 558
Розничные продажи Таганрог Мармелад	9 159 253	(4 583 945)	4 575 309	5 094 598	(2 720 925)	2 373 672
Розничные продажи Тула Макси	11 626 276	(4 617 916)	7 008 361	13 681 400	(4 798 050)	8 883 350
Розничные продажи Тюмень Гудвин	12 245 940	(5 074 600)	7 171 340	13 544 702	(5 122 553)	8 422 149
Розничные продажи Филион	10 035 177	(4 708 411)	5 326 766	18 895 084	(8 953 648)	9 941 436
Розничные продажи Челябинск Алмаз	10 792 507	(4 050 757)	6 741 750	13 470 677	(5 144 233)	8 326 444
Розничные продажи Челябинск аутлет Фиеста	16 729 918	(8 286 896)	8 443 023	22 693 507	(11 585 549)	11 107 959
Розничные продажи Челябинск Горки	8 528 510	(3 156 290)	5 372 220	10 718 210	(4 047 085)	6 671 125
Розничные продажи Челябинск Родник	15 787 638	(6 081 415)	9 706 223	22 071 432	(8 315 230)	13 756 202
Розничные продажи Щука	15 894 207	(5 585 216)	10 308 991	28 188 457	(9 883 043)	18 305 414
УСЛУГИ	20 942 193	-	20 942 193	72 807 119	-	72 807 119
Итого	2 438 696 909	(1 262 542 801)	1 176 154 109	3 571 311 709	(1 729 157 215)	1 842 154 494

2.13. Порядок формирования расходов по обычным видам деятельности

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

Коммерческие расходы, понесенные в отчетных периодах:

Наименование	2020	2019
Аренда	325 671	476 362
Оплата труда	347 606	415 700
Амортизация	102 286	108 654
Услуги по обслуживанию помещений	78 986	108 449
Страховые взносы	90 469	107 444
Реклама	33 530	62 402
Услуги комиссионеров	49 238	53 611
Расходы на доставку покупателей Интернет-магазина	34 950	46 377
Услуги складского хранения	40 278	38 399
Премия покупателю	6 041	30 710
Транспортные расходы	20 891	24 895
Услуги по уборке помещения	9 584	13 081
Материальные и хозяйственные расходы	9 485	13 006
Командировочные и представительские расходы	4 106	10 756
Консультационные, переводческие, юридические, бухгалтерские услуги, обучение	4 756	9 235
Услуги связи, интернет	4 121	6 028
Прочие расходы	9 127	5 584
ПО	3 243	4 974
Ремонтные работы (магазины)	5 990	4 626
Услуги по подбору персонала	994	3 988

Пакеты	2 450	3 773
Услуги охраны	3 256	3 658
Услуги по сопровождению 1С	4 902	3 038
Страхование	3 355	2 797
Курьерские и почтовые услуги	1 208	2 071
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	1 947	2 024
Питание	620	1 624
Услуги логистические	309	784
Услуги по сертификации	645	530
Прочие услуги	2	810
Итого	1 200 049	1 565 390

...

2.14. В составе прочих доходов и расходов отражены

Период	2020		2019	
Наименование	Доход	Расход	Доход	Расход
Пени за нарушение условий договора				(111)
Результаты инвентаризации	1 535	(14 160)	316	(16 566)
Курсовые разницы		(178 613)	72 175	
Расходы на доставку покупателей Интернет-магазина				(1 000)
Проценты по кредитам и займам	4 579	(25 315)		(24 778)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 896	(4)	4 398	(47)
Прочие доходы (расходы)	1 618	(6 974)	2 065	(13 226)
Расходы на инкассацию, комиссию терминалов, услуги банков	5	(27 189)		(36 311)
Убытки/прибыль прош. лет (принимаемые в прош. пер(х))	692	(4 970)	836	(6 297)
НДС за счет собственных средств		(40)		(158)
Резервы по сомнительным долгам		(50 712)	4 851	

Списание дебиторской задолженности		(4 514)		(15 411)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств			28	(168)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 208	(1 013)	2 676	(2 301)
Реализация прочих оборотных активов	6 916	(14 123)	1 202	(1 420)
Списание основных средств		(28 204)		(7 350)
Питание	2	(977)		(4 105)
Кредит-нота	4 429		1 103	
Штрафы, пени, неустойки	20	(418)	116	(1 019)
ИТОГО	26 899	(357 223)	89 766	(130 267)

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

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

В частности, организацией показывается свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99 п. 21.2 ПБУ 10/99)

2.15. Налогообложение

Для целей налога на прибыль, доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей начисления других налогов, базой для которых является выручка, общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по мере отгрузки.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ общество определяет доходы и расходы по методу начисления для целей налогообложения прибыли. По данным налоговой декларации за 2020 год получен убыток в размере 201 092 тыс. руб., в 2019 году получена прибыль в размере 336 976 тыс. руб.

2.16. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров

Наименование	2020	2019
Условный расход (УР)	13 668	49 658
Условный доход (УД)	(84 641)	(2 588)
ПНО (постоянные налоговые обязательства)	9 919	13 856
Изменения ОНА	10 392	(558)
Изменение ОНО	10 444	7 027
ПНА	-	-
Прочие прибыли и убытки	-	-

2020 г.

Условный расход по налогу на прибыль в размере – 13 668 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль в размере – (84 641) тыс. руб.

За отчетный год в бухгалтерском учете сформированы постоянное налоговое обязательство (ПНО) в сумме 9 919 тыс. руб. Причиной возникновения постоянных разниц являются расходы, учитываемые в целях бухгалтерского учета и не уменьшающие налогооблагаемую прибыль.

Сальдо на 31.12.2020 г. по счету 09 «Вычитаемая временная разница (ОНА)» 54 071 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2019 г. по счету 09 «Вычитаемая временная разница (ОНА)» 3 461 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2018 г. по счету 09 «Вычитаемая временная разница (ОНА)» 4 019 тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2020 г. по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства (ОНО)» 17 365 тыс. руб.. Сальдо на 31.12.2019 г. по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства (ОНО)» 27 510 тыс. руб.. Сальдо на 31.12.2018 г. по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства (ОНО)» 34 537 тыс. руб..

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

2.17. Информация о связанных сторонах

Участниками ООО «ТТ РУС» являются Tom Tailor GmbH (99,9% долей уставного капитала) и Tom Tailor Retail GmbH (0,1% долей уставного капитала).

ООО «ТТ РУС» входит в группу юридических лиц, принадлежащих Tom Tailor GmbH , официальный сайт <https://www.tom-tailor-group.com>.

По предоставленной нам информации от материнской компании в Tom Tailor GmbH имеют место следующие доли владения:

- ✓ Tom Tailor GmbH является единственным участником в Tom Tailor Retail GmbH, ему принадлежит 100% долей участия;
- ✓ В свою очередь владельцами Tom Tailor GmbH являются следующие компании:

- 70.01% долей участия в Tom Tailor GmbH принадлежит FOSUN FASHION LIFESTYLE GMBH FRANKFURT AM MAIN DEUTSCHLAND, при этом FOSUN FASHION LIFESTYLE GMBH FRANKFURT AM MAIN DEUTSCHLAND принадлежит FOSUN FASHION HOLDING (Cayman) Ltd (100% акций), который в свою очередь принадлежит FOSUN INTERNATIONAL Ltd (100 % акций), который в свою очередь принадлежит FOSUN HOLDING LTD (владеет 71,09 % акций) и другим свободным акционерам (28,91 % акций).

- 29.99% долей участия в Tom Tailor GmbH принадлежит SHANGHAI YUJIN GMBH FRANKFURT AM MAIN DEUTSCHLAND, который принадлежит FOSUN HOLDING LTD (владеет 71,09 % акций) и другим свободным акционерам (28,91 % акций).

Все выше указанные юридические лица входят в группу лиц FOSUN INTERNATIONAL, официальный сайт <https://www.fosun.com> .

Согласно информации, размещенной на официальном сайте компании в сети интернет Fosun International Limited является акционерным обществом, акции которого торгуются на Гонконгской фондовой бирже (<https://www.fosun.com/language/en/aboutus/1.html>). Информация об управлении в компании указана в годовом отчете, размещенном в сети интернет на официальном сайте компании (https://ir.fosun.com/system/files-encrypted/nasdaq_kms/assets/2020/09/24/17-54-44/e_1_Interim%20Report%202020.pdf). С учетом изложенного, идентифицировать бенефициарного владельца ООО «ТТ РУС» не представляется возможным. Кроме того, согласно п.2 ст.7 ФЗ от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев клиентов не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся, в т.ч. иностранными организациями, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России. В соответствии с Указанием ЦБ РФ от 21 марта 2019 г. №5095-У Гонконгская фондовая биржа (The Stock Exchange of Hong Kong) входит в утвержденный перечень.

Основной управленческий персонал, наделенный полномочиями руководства/контроля – Генеральный директор Общества – Кондаков Сергей Леонидович.

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

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

Операции со связанными сторонами и сальдо расчетов с компаниями, а также движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2019 - 2020 гг. представлены в нижеприведенной таблицах:

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

№ и дата договора по Tom Tailor GmbH "ТОМ ТЭЙЛОР ГмбХ" (Германия)	Объем операций за 2020 год тыс. руб	Задолженность на 31.12.2020 г. тыс.руб	Объем операций за 2019 год тыс. руб	Задолженность на 31.12.2019 г. тыс.руб	Условия и срок завершения расчетов по операциям
Договор поставки №ТТ 04-12 от 15.06.2012	1 166 848	749 604	1 476 840	421 555	в соответствии с условиями договора
Договор возмездного оказания услуг (логистика), от 31 октября 2014 года (действителен с 02 января 2014 года)	-	-	-	-	в соответствии с условиями договора
Соглашение о предоставлении права использования комплекса исключительных прав (коммерческой концессии), зарег. в Роспатенте 13.11.2013 за № РД 0135601	-	-	-	-	в соответствии с условиями договора

б. По договора займа, в тыс. руб.:

№ и дата договора по Tom Tailor GmbH "ТОМ ТЭЙЛОР ГмбХ" (Германия)	Объем операций		Задолженность на 31.12.2020 г.	Объем операций		Задолженность на 31.12.2019 г.	Условия и срок завершения расчетов по операциям
	Займ получен	проценты начисленные	основной суммы долга	Займ получен	проценты начисленные	основной суммы долга	
	Возврат займа	проценты уплаченные	процентов	Возврат займа	проценты уплаченные	процентов	
Договор займа №1 от 05.06.2012		5546	199 501	-	4 606	152 549	В соответствии с условиями договора
		5 336	1 504	22 264	4 774	1 154	ежеквартально

Договор займа №7 от 01.07.2017		2 095	-	-	5 554	86 700	В соответствии с условиями договора
	86 700	2 009	-	83 098	5 610	(86)	график оплат
Договор займа №8 от 25.05.2018		9 154	96 357		8 755	96 357	В соответствии с условиями договора
		9 160	2 301		8 512	2 307	ежеквартально
Итого						338 981	

По управленческому персоналу: тыс. руб.

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Краткосрочные вознаграждения	34 513	31 264	58 158
Заработная плата и премии	29 595	26 779	55 313
Страховые взносы во внебюджетные фонды	4 686	4 258	2 528
Добровольное медицинское страхование	232	227	317
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

...

2.18. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

2.19. Денежные эквиваленты

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

- денежные эквиваленты входят в состав денежных средств.

Депозитные вклады

За 2020 год открывались депозитные вклады. Все депозиты являются краткосрочными. На 31.12.2020 г. размещены депозиты: в общей сумме 263 000 тыс. руб.: 138 000 тыс. руб. сроком на 12 (Двенадцать) дней, в сумме 110 000 тыс. руб. сроком на 19 (Девятнадцать) дней, в сумме 15 000 тыс. руб. сроком на (Одиннадцать) дней. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса, см. п. 2.19. Проценты по краткосрочным депозитам за 2020 г. составили 4 579 тыс. руб.

За 2019 год открывались депозитные вклады. Все депозиты являются краткосрочными. На 31.12.2019 г. размещен депозиты: в сумме 30 000 тыс. руб. сроком на 13 (Тринадцать) дней и в сумме 39 000 тыс. руб. сроком на 10 (Десять) дней. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса, см. п. 2.19. Проценты по краткосрочным депозитам за 2019 г. составили 3 754 тыс. руб.

За 2018 год открывались депозитные вклады. Все депозиты являются краткосрочными. На 31.12.2018 г. размещен депозиты: в сумме 60 000 тыс. руб. сроком на 12 (Двенадцать) дней и в сумме 15 000 тыс. руб. сроком на 11 (Одиннадцать) дней. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса, см. п. 2.19. Проценты по краткосрочным депозитам за 2018 г. составили 2 495 тыс. руб.

Всего в 2020 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 28 359,1 тыс. руб.

Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 28 165,1 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2019 – 263 000 тыс. руб.

Всего в 2019 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 17 463 000 тыс. руб.

Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 17 469 000 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2019 – 69 000 тыс. руб.

Всего в 2018 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 12 133 000 тыс. руб.

Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 12 081 000 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2018 – 75 000 тыс. руб.

В отчёте о движении денежных средств, депозиты отображены, как денежные эквиваленты – свернуто. Размещено - 0 руб. погашено 0 рублей.

2.20. Чистые активы.

- Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 451 479 тыс. руб. Убыток за 2020 год составляет (293 813) тыс. руб.
- Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 745 292 тыс. руб. Прирост за 2019 год составляет 174 424 тыс. руб.
- Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 570 868 тыс. руб. Прирост за 2018 год составляет 175 027 тыс. руб.

2.21. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, отсутствуют. Также не имели место обстоятельства, связанные с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, влекущие признание событий после отчетной даты.

2.22. Существующие и потенциальные иски против общества

а. Судебные разбирательства.

№ п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1.	ООО «АНКОР КАДРОВЫЕ РЕШЕНИЯ»	ООО «ТТ РУС»	нет	1-я инстанция	о взыскании задолженности по договору на оказание юридических услуг в размере 200 112 руб. 00 коп. установил	Дело прекращено
2.	Мурашов А.А.	ООО «ТТ РУС»	нет	1-я инстанция	о взыскании денежных средств 181 880,96	Вероятность есть
3.	ПАО «МТС»	ООО «ТТ РУС»	нет	1-я инстанция	о взыскании денежных средств	Дело прекращено
4.	ООО «ТТ РУС»	ООО «Джинсовая Симфония»	нет	1-я инстанция	Требование о погашении задолженности по Договору поставки. Сумма основного долга, пени, возмещение гос. пошлины 2 558 688, 39 рублей.	Решение вынесено в пользу Истца

№ п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
5.	ООО «ТТ РУС»	ООО «Джинсовая Симфония»	нет	1-я инстанция	Требование о погашении задолженности по Договору комиссии. Сумма основного долга, пени, возмещение гос. пошлины 12 378 405, 90 рублей	Решение вынесено в пользу Истца
6.	Менги М ООО "ПЕРСПЕКТИВА" ООО "МАНХЭТТЕН ЕКАТЕРИНБУРГ" ООО "СИБСТРОЙИНВЕСТ" лидер тсб ООО "Цезарь П" ООО "БИОПРОДУКТ" ООО "ДАБЛ ТРЕНД" ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ" Компания "Скотч энд Сода Б.В." (Scotch & Soda B.V.), Нидерланды	ООО «Джинсовая Симфония»	АО "МФК ДЖАМИЛЬКО" ООО "ДС-Восток" ПАО Красноярскэнергосбыт ООО "АРИАН КОМПАНИ" ООО "ТОМ ТЭЙЛОР РУС"	1-инстанция	О включении в Реестр требований кредиторов задолженности в размере 14 937 094 руб. 32 коп.	маловероятно

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости. Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

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

Авансы, выданные поставщикам, в счет предстоящих поставок закупок основных средств составляют 1 430 тыс. руб. Переоценка не производится согласно Учетной политике.

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Выбыло объектов					
		Первоначаль ная стоимость	Накопленн ая амортизац ия	Поступило	Первоначаль ная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	516 972	(264 889)	39 875	(104 388)	41 553	(90 420)	452 459	(313 756)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019 г.	481 209	(174 665)	171 690	(135 927)	3 546	(93 770)	516 972	(264 889)
в том числе:									
Офисное оборудование	за 2020 г.	22 191	(15 404)	308	(1 234)	1222	(2 620)	21 265	(16 802)
Офисное оборудование	за 2019 г.	18 104	(12 041)	4 168	(81)	35	(3 398)	22 191	(15 404)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	294 740	(162 938)	7 804	(31 274)	20 691	(53 880)	271 270	(196 127)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2019 г.	284 308	(109 562)	13 880	(3 448)	2333	(55 709)	294 740	(162 938)
Другие виды основных средств	за 2020 г.	187 948	(86 547)	2 535	(35 588)	19 640	(33 920)	154 895	(100 827)

Другие виды основных средств	за 2019 г.	166 063	(53 062)	29 423	(7 538)	1178	(34 663)	187 948	(86 547)
Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	за 2020 г.	7 436		16 762	(20 599)			3 599	
Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	за 2019 г.	5 922		65 018	(63 504)			7 436	
Авансы в счет покупки ОС	за 2020 г.	4 657		12 466	(15 693)			1 430	
Авансы в счет покупки ОС	за 2019 г.	6 812		59 201	(61 356)			4 657	

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

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения отражены в балансе по остаточной стоимости. Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Выбыло объектов				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020 г.	67 085	(39 735)	5 424	(2 768)	1 957	(11 979)	69 741	(49 757)

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Выбыло объектов					
		Первоначальная	Накопленная	Поступило	Первоначальная	Накопленная	Начислено	Первоначальная	Накопленная
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2019 г.	68 168	(30 110)	3 893	(4 975)	3193	(12 818)	67 085	(39 735)

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

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	7 436	16 762	(79)	(20 520)	3 599
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019 г.	5 922	65 018	(18)	(63 486)	7 436

3.3. Запасы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020 г.	705 588	-	1 912 607	(1 699 398)	(36 724)	-	X	918 798	(36 724)
	за 2019 г.	678 344	-	1 996 600	(1 969 356)	-	-	X	705 588	
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	10 969	-	19 173	(18 195)	-	-	-	11 946	
	за 2019г.	10 274	-	33 027	(32 332)	-	-	-	10 969	-
Готовая продукция	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020 г.	659 287	-	1 522 918	(1 410 810)	(36 724)	-	-	771 395	(36 724)
	за 2019 г.	607 844	-	1 835 593	(1 784 150)	-	-	-	659 287	-
Товары и	за 2020 г.	35 332	-	370 517	(270 393)	-	-		135 456	-

готовая продукция отгруженные	за 2019 г.	60 226	-	127 980	(152 874)	-	-	-	35 332	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Финансовые вложения

В 2018- 2020 гг. финансовые вложения отсутствовали.

3.5. Денежные средства

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

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета (руб.)	6 253	59 251
Касса	6 454	5 859
Прочие денежные средства, в том числе:	272 305	77 711
Денежные эквиваленты (депозит)	263 000	69 000
Денежные средства на спецсчете (Зарплатный проект, таможенная карта)	3 994	1 357
Денежные средства в пути	5 299	7 333
Денежные документы (<u>не включены в ОДДС</u>)	12	21
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	285 012	142 821
Итого строка 4500 Отчета о движении денежных средств	285 000	142 800

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные по строке 4500 Отчета о движении денежных и Баланса по строке 1250 отклоняются на сумму 12 тыс. руб. на 31.12.2020 г. и на 21 тыс. руб. на 31.12.2019 г. по учету денежных документов.

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

В отчете сумма НДС показана свернуто по строке 4119 как разница между НДС от поступления денежных потоков и НДС от произведенных платежей и составила – 271 954 тыс. руб. (из них НДС по выручке 478 261 тыс. руб. и НДС по платежам 206 307 тыс. руб.)

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

Для составления бухгалтерской отчетности применялся курс ЦБ РФ:

Курс валюты на 31.12.2020 г. – 1 дол = 73,8757 руб., 1 евро = 90,6824 руб.

Курс валюты на 31.12.2019 г. – 1 дол = 61,9057 руб., 1 евро = 69,3406 руб.

Курс валюты на 31.12.2018 г. – 1 дол = 69,4706 руб., 1 евро = 79,4605 руб.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражается по строке 4490 в сумме 938 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

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

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	Поступило		Выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	41 383	10 673	-	(14 521)	(4 057)	-	33 478	-
	за 2019 г.	44 558	17 667	-	(5 536)	(15 306)	-	41 383	-
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечительные платежи	за 2020 г.	41 383	10 673	-	(14 521)	(4 057)	-	33 478	-
	за 2019 г.	44 558	17 667	-	(5 536)	(15 306)	-	41 383	-
Займы бессрочные	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная	за 2020 г.	546 108	5 377 197	77	(5 333 866)	0	161 502	428 014	

дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	520 600	7 555 187	161	(7 321 738)	0	208 102	546 108	
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	419 396	2 561 797	-	(2 559 989)	-	80 950	340 254	
	за 2019 г.	393 813	4 064 482	-	(3 905 961)	-	132 938	419 396	
Авансы выданные	за 2020 г.	58 947	1 997 338	-	(1 934 964)	-	70 319	51 002	-
	за 2019 г.	56 952	2 544 878	-	(2 467 719)	-	75 164	58 947	-
Расчеты с бюджетом	за 2020 г.	1 436	100 409	77	(98 793)	-	-	3 129	-
	за 2019 г.	3 901	133 548	161	(136 174)	-	-	1 436	-
Прочие дебиторы и кредиторы	за 2020 г.	66 329	717 653	-	(750 353)		X	33 629	-
	за 2019 г.	65 934	812 279	-	(811 884)		X	66 329	-
Итого	за 2020 г.	587 491	5 387 870	77	(5 348 387)	(4 057)	161 502	461 492	
	за 2019 г.	565 158	7 572 854	161	(7 327 274)	(15 306)	208 102	587 491	

По состоянию на 31 декабря 2020 на сумму просроченной дебиторской задолженности начислен резерв в размере 13 988 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 года отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2018 на сумму просроченной дебиторской задолженности начислен резерв в размере 4 851 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. крупнейшими дебиторами являются (тыс. руб.):

Вайлдберриз ООО	190 560
ИП Гушин Сергей Викторович	21 730
МАКСИМА ГРУПП ООО	19 139
Купишуз Доп. ООО	16 654
ОФФПРАЙС ООО	13 304
Купишуз ООО	9 293

3.7. Государственная помощь

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

3.8. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

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

3.9. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует.

Структура долгосрочных и краткосрочных обязательств представлена в Таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло			Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторский в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2020 г.	176 598	67 921	-	(244 519)	-	-	-
	за 2019 г.	292 031	11 837	-	(40 570)	(86 700)	-	176 598
в том числе:	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020 г.	152 549	67 921	-	(220 470)	-	-	-
	за 2019 г.	261 513	8 138	-	(30 402)	(86 700)	-	152 549
прочая	за 2020 г.	24 049	-	-	(24 049)	-	-	-
	за 2019 г.	30 518	3 699	-	(10 168)	-	-	24 049
Краткосрочные обязательства - всего	за 2020 г.	798 640	3 581 113	25 606	(3 027 790)	-	-	1 377 569
	за 2019 г.	865 534	4 150 463	24 804	(4 242 161)	-	-	798 640
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	454 285	2 516 901	-	(2 047 478)	-	-	923 708
	за 2019 г.	530 970	2 876 205	-	(2 952 890)	-	-	454 285
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2020 г.	9 320	104 874	-	(102 445)	-	-	11 749
	за 2019 г.	6 282	209 018	-	(205 980)	-	-	9 320

расчеты по налогам и взносам	за 2020 г.	89 415	642 416		(685 585)	-	-	46 246
	за 2019 г.	67 203	907 810	-	(885 598)	-	-	89 415
кредиты	за 2020 г.	30 240	110 000	8 519	(83 292)	-	-	65 467
	за 2019 г.	60 048	60 000	5 713	(95 521)	-	-	30 240
займы	за 2020 г.	186 431	205 135	17 087	(108 990)	-	-	299 663
	за 2019 г.	182 812	86 700	19 091	(102 172)	-	-	186 431
прочая	за 2020 г.	11 643	543	-	-	-	-	12 185
	за 2019 г.	3 274	8 369	-	-	-	-	11 643
Оценочные обязательства	за 2020 г.	17 306	1 245	-	-	-	-	18 551
	за 2019 г.	14 945	2 361	-	-	-	-	17 306
Итого	за 2020 г.	975 238	3 649 035	25 606	(3 272 309)	-	-	1 377 570
	за 2019 г.	1 157 565	4 162 300	24 804	(4 282 731)	(86 700)	-	975 238

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019, 31 декабря 2018 организация не имеет имущества, полученного в залог.

3.10. Налоги и сборы, расчеты с внебюджетными фондами

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

№	Наименование	Задолженность по уплате		
		на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1.	Налог на добавленную стоимость	(45 462)	(80 434)	(66 930)
2.	Налог на имущество	(79)	(214)	(273)
3.	Налог на прибыль		(7 953)	
4.	Налог на доходы физических лиц			
5.	Прочее	(705)	(814)	
	Итого	(46 246)	(89 415)	(67 203)

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами представляет собой следующее, тыс. руб.:

№	Наименование	Остаток задолженности на начало года	Начислено	Уплачено	Задолженность по уплате
1.	Налог на добавленную стоимость	(80 434)	(72 266)	107 238	(45 462)
2.	Налог на имущество	(214)	(648)	783	(79)
3.	Налог на прибыль	(7 899)	344	(8 619)	1 064
4.	Налог на доходы физических лиц	208	(44 598)	44 390	-
5.	Страховые взносы	(5 426)	(81 813)	84 031	(3 208)
6.	Прочее	(814)	(3 074)	3 183	(705)
	Итого	(94 579)	(202 001)	231 006	(48 390)

По состоянию на 31.12.2019 года задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами представляет собой следующее, тыс. руб.:

№	Наименование	Остаток задолженности на начало года	Начислено	Уплачено	Задолженность по уплате
1.	Налог на добавленную стоимость	(66 931)	(199 361)	185 858	(80 434)
2.	Налог на имущество	(273)	(920)	979	(214)
3.	Налог на прибыль	2 339	(65 673)	55 435	(7 899)
4.	Налог на доходы физических лиц	-	(52 926)	53 134	208
5.	Страховые взносы	1 513	(101 945)	95 006	(5 426)
6.	Прочее	50	(3 184)	2 320	(814)
	Итого	(63 302)	(431 258)	399 981	(94 579)

По состоянию на 31.12.2018 года задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами представляет собой следующее, тыс. руб.:

№	Наименование	Остаток задолженности на начало года	Начислено	Уплачено	Задолженность по уплате
1.	Налог на добавленную стоимость	(47 810)	(146 883)	127 763	(66 930)
2.	Налог на имущество	(64)	(1 225)	1 016	(273)
3.	Налог на прибыль	13 959	(69 788)	58 168	2 339
4.	Налог на доходы физических лиц	(89)	(55 071)	55 160	-
5.	Страховые взносы	4 086	(105 244)	102 671	1 513
6.	Прочее	522	(2 817)	2 344	50
	Итого	(29 396)	(381 028)	347 122	(63 302)

3.11. Кредиты и займы

Общество привлекало кредиты и займы в отчетном периоде. Кредит был предоставлен в 2018 году АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)» по договору об общих условиях предоставления краткосрочных кредитов № GSL-2204964-1 от 21.02.2018 с лимитом 140 млн. руб. и пролонгирован до 21.02.2022 г. на тех же условиях.

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

Наименование показателя	2020	2019
Сумма начисленных процентов	25 315	24 778
в том числе по кредитам	8 519	5 713
в том числе по займам	16 795	19 065
Доля владения со стороны иностранной компании в %	100	100
Проценты, принимаемые для налога на прибыль	25 315	24 778
Проценты, не принимаемые для налога на прибыль	-	-

Сумма налога на прибыль к доплате в связи с завышением налоговых расходов в части процентов (ставка 20%)	-	-
Сумма налога к доплате по налогу с доходов в виде на дивиденды (ставка 15%)	-	-

3.12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	17 306	35 378	(34 133)	-	18 551
в том числе:					
Резерв по отпускам	17 306	35 378	(34 133)	-	18 551
Резерв по премиям	-	-	-	-	-

3.13. Арендуемые объекты основных средств

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м² На 31.12.2020	Расчетная площадь, м² На 31.12.2019
1	ООО "Родник"	ДА №3/216-ОА от 01.09.2016	5	Торговая площадь	155,9	155,9
2	ООО "Родник"	ДА №309/11 от 17.05.2012	5	Торговая площадь	169,6	169,6
3	ООО "Управляющая компания ИТС-Групп" Д.У. ЗПИФ недвижимости "ТРИНИВЕСТ"	ДА IV-03 ТТ-2017 от 03.04.2017	5	Торговая площадь	270,8	270,8
4	ООО "Торговый Центр"	Договор №987-К/Д от 05.12.2016	5	Торговая площадь	190,1	190,1
5	ООО "АЛТАТ"	Договор аренды №15/АТ-2016 от 09.12.16	5	Торговая площадь	204,4	204,4

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м² На 31.12.2020	Расчетная площадь, м² На 31.12.2019
6	Акционерное общество "РАМО-М"	Договор №А-(В-81/В-82)-2015 от 03.07.2015	5	Торговая площадь	237,6	237,6
7	БЕЛЛЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД	Договор №051БЕЛ-15.MR2015/04-A12 от 15.04.2015	5	Торговая площадь	132,6	132,6
8	Общество с ограниченной ответственностью "Галерея Юго-Запад"	Соглашение №ЮЗ-2-7-С/2015 от 14.09.2015	5	Торговая площадь	294	294
9	ООО "МЕГА Белая Дача"	Договор аренды от 01.09.15	5	Торговая площадь	238,6	238,6
10	ООО "Белая Дача Парк"	Договор № LT-123/2015 от 01.11.15	9	Торговая площадь	288,44	288,44
11	Общество с ограниченной ответственностью "МИРС"	Договор аренды помещения № СА-313/2015 от 27.05.2015	5	Торговая площадь	301,88	301,88
12	ООО "Управляющая Компания"	Договор субаренды № В-355 от 02.04.2015	5	Торговая площадь	341,7	341,7
13	ООО "КОНСАЛТГРУП"	Кр.Договор субаренды №М-2-В4 от 01.04.2017	5	Торговая площадь	237,6	237,6
14	ООО "КОНСАЛТГРУП"	Кр.Договор субаренды №М-2-В4/3 от 01.04.2017 (склад)	5	Склад	21,4	21,4
15	Филиал компании с ограниченной ответственностью "ЭфЭйч ХОЛДИНГ МОСКОУ ЛИМИТЕД" (Республика Кипр)	Долгосрочный договору аренды от 01.07.19	5	Торговая площадь	348,24	348,24
16	ЗАО "Экстракт-Фили"	Договор №Д/15-В30 от 30.03.2015	5	Торговая площадь	177	177
17	ООО "Тенгри Девелопмент"	Договор №81/1216-L от 14.12.2016	5	Торговая площадь	149,8	149,8
18	ООО "Славянка"	Договор №76-ДДА/СБ от 12.03.2018	3	Торговая площадь	211,37	211,37

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м² На 31.12.2020	Расчетная площадь, м² На 31.12.2019
19	Общество с ограниченной ответственностью "Манежная площадь"	Договор аренды №213/14 от 17.05.2013г.	бессрочный	Торговая площадь	223	223
20	ООО "УК "Мкапитал"	Договор субаренды №106С-4007/6 от 29.07.13	бессрочный	Склад	34,1	34,1
21	ООО "Дисконт-Центр"	Договор №01-61-02-00579/с от 01.11.2018	11 мес	Торговая площадь	258,4	258,4
		Договор №01-61-02-00595/с от 01/10/19	11 мес	Торговая площадь		
22	Общество с ограниченной ответственностью "Бизнес-Инвестиции"	Договор ВІ01С-110 от 15.07.16	5	Торговая площадь	305	305
23	Компания с ограниченной ответственностью "Риверстреч Трейдинг энд Инвестментс Лимитед" (Республика Кипр)	Дополнительное соглашение к ДА15-0819 от 17.07.2015 от 02.11.17	5	Торговая площадь	201,9	201,9
24	Акционерное общество "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор №1/190 от 01.11.16	5	Торговая площадь	298,96	298,96
25	Общество с ограниченной ответственностью "ДИОНА"	Предварительный договор №ВЗ, В4-07/ВА-2017 от 01.04.2017	10	Торговая площадь	412	412
			10	Торговая площадь	330	330
26	ООО "Строительная компания Бриз"	Договор № LTL2015/05-В024 от 25.05.2015	5	Торговая площадь	239	239
27	ООО "Темпо Инвест"	Соглашение об использовании коммерческой недвижимости №ОМУА-052 08.07.2016	5	Торговая площадь	198,7	198,7

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м² На 31.12.2020	Расчетная площадь, м² На 31.12.2019
28	Общество с ограниченной ответственностью "Жемчужная Плаза"	Договор №LLA-139 от 14.08.2015 Долгосрочный	5	Торговая площадь	216,16	216,16
29	ООО "ПУЛКОВО АУТЛЕТ"	Договор Аренды №LT-31/2016 от 01.12.2016	5	Торговая площадь	297,5	297,5
30	Филиал ООО "Ралмир Холдинг Б.В." в Санкт-Петербурге, РФ	Договор аренды S123 от 31.05.2017	5	Торговая площадь	178	178
31	ООО "Петромобиль-Строй"	Договор аренды №262 от 20.05.2016	5	Торговая площадь	257,4	257,4
32	ИП Меднов Тимур Валентинович/ИП Меднов Дмитрий Тимурович	Договор аренды нежилого помещения №30/09/16 от 13.10.16	5	Торговая площадь	241	241
33	АО "Галерея Краснодар"	Договор №1000-ДДА/К1 от 22.05.2017	5	Торговая площадь	158,7	158,7
34	ООО "АВГУСТ"	Договор аренды №101/17/А от 07.09.2017г.	5	Торговая площадь	224,6	224,6
35	ООО "ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС"	Договор № ЕП-ДДА05-Б-0-2-С26.1-2017/207 от 15.08.2017	5	Торговая площадь	183,31	183,31
36	ООО "ФЕРСТ"	Договор № ДДА-204/02/2017 от 20.02.2017 г.	5	Торговая площадь	188,3	188,3
37	АО "МОРЕМОЛЛ"	Договор № 635-ДА/ММ от 31.10.2017	5	Торговая площадь	266	266
38	ООО "СПБ-Лето"	Договор аренды № 39-ГИД/17-ДДА от 13.11.2017	5	Торговая площадь	110,6	110,6
39	Филиал компании с ограниченной ответственностью Ф4 ОПЕРУ ЛИМИТЕД	Договор ФБ-КА11-Б-0-2-249-250-ПБ-2017/14 от 28.09.2017	5	Торговая площадь	197,64	197,64
40	ИП Роздухов Максим Евгеньевич	Краткосрочный договор аренды от 01.12.2017	5	Торговая площадь	127,9	127,9

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м² На 31.12.2020	Расчетная площадь, м² На 31.12.2019
41	ООО "ЦЕНТРТОРГПРОЕКТ "	ДОГОВОР СУБАРЕНДЫ № 502 М-К от 01.12.2017	5	Торговая площадь	139,1	139,1
42	ООО "ЮНИОН ГРУПП"	Договор № ДА34/16-д от 27.12.17	3,5	Торговая площадь	161,33	161,33
43	ЗАО "ГУЛЛИВЕР"	Договор аренды №02Г/Л от 29/06/2016	5	Офис	702,5	702,5
44	АО "Ноттингем"	Договор №04Н/М от 07.11.16 (машиноместа)	4	Машиноместа	53,7	53,7
		Договор №17Н/Л-2 от 07.11.16		Офис	62	62
45	ООО ТК "Стрела"	Договор аренды 251 от 25.05.2018	5	Торговая площадь	222	222
46	ООО "МЕГАПОЛИС"	Договор аренды №ДДСА-36/18 от 30.03.2018	5	Торговая площадь	115,1	115,1
47	ООО "АУТЛЕТ-ЦЕНТР"	Договор аренды нежилого помещения № А46-КД-АЦ от 01.11.2019	5	Торговая площадь	257,6	257,6
48	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б" (Казань Мега)	Договор аренды от 12.04.2018	5	Торговая площадь	246,88	246,88
49	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б" (Екатеринбург Мега)	Договор аренды от 02.02.2018	5	Торговая площадь	131,34	131,34
50	ООО "ЭНКА" (Москва Капитолий Каширский)	ДДА №1022018070424 от 01.07.2018	5	Торговая площадь	111	111
51	ООО УК "ТЭН-Девелопмент"	Договор аренды №Д\186\ от 17.03.2016	5	Торговая площадь	135,7	135,7
52	ООО "ЭНКА" (Москва Кунцево Плаза)	ДДА №1012018030212 от 19.04.2018	5	Торговая площадь	153	153
53	ООО "Кожуховская-Инвест"	Договор аренды №414/02/01 от 31.05.2018	3	Торговая площадь	161,3	161,3

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м² На 31.12.2020	Расчетная площадь, м² На 31.12.2019
54	ООО "Директория" (Нижний Новгород Фантастика)	ДА №ФН989 от 01.03.2018 г.	5	Торговая площадь	164,8	164,8
55	ООО "Ингка Сентерс Рус Проперти А" (Нижний Новгород Мега)	Договор аренды от 05.02.2018 г.	5	Торговая площадь	204,09	204,09
56	ООО "Директория" (Нижний Новгород Республика Аутлет)	Договор РП101/18 от 31.10.2018	5	Торговая площадь	125,1	125,1
57	ООО Сибстройинвест"	ДА №0209-ССИ-18-ДДА от 12.02.2018	5	Торговая площадь	242,1	242,1
58	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б"(Новосибирск Мега)	Договор аренды от 27.04.2018	5	Торговая площадь	137,1	137,1
59	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б"(Омск Мега)	Договор аренды от 20.03.2018	5	Торговая площадь	212,4	212,4
60	ООО "ЛогистикПро"	Договор аренды от 01.08.2018	5	Торговая площадь	135,5	135,5
61	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б"(Ростов-на-Дону Мега)	Договор аренды от 01.06.2017	5	Торговая площадь	166,8	166,8
62	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б"(Спб Мега Дыбенко)	Договор аренды от 08.10.2015	5	Торговая площадь	216,98	216,98
63	ИП Сивков А.О.	ДДА от 25.07.2018 г.	5 лет 1 мес.	Торговая площадь	144,2	144,2
64	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б"(Мега Теплый Стан)	Договор аренды от 24.12.2018	5	Торговая площадь	166,15	166,15
65	ООО "Аргус"	Договор аренды 39-19/ДДА от 01.03.2019	5 лет 45 мес	Торговая площадь	139	139
66	АО ТВК "Авиапарк"	Договор аренды от 10.06.2019	1 год 6 мес	Торговая площадь	124,13	124,13
67	АО "ТК Горизонт"	Договор аренды А2/4 от 03.06.2019 г.	5	Торговая площадь	120,2	120,2

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м² На 31.12.2020	Расчетная площадь, м² На 31.12.2019
68	АО "ТК Горизонт"	Договор аренды 21-47 от 03.07.2019 г.	5	Склад	15	15
69	ОАО "ИНПРОМ ЭСТЕЙТ"	ДС от 27.07.2019 г. к договору аренды №ЭСТ.00.18.32/16.323 от 17.03.2024 г.	4	Торговая площадь	120,4	120,4
70	ООО "Просперити"	Договор аренды №В44/2019 от 06.09.2019 г.	5	Торговая площадь	75,2	75,2
71	ООО "ЕВРОПА"	Договор аренды № 71Д/3-10/РА-2020 от 01.10.2020	5	Торговая площадь	220,5	220,5
72	ООО "ФЭШН ХАУС СПБ"	ДС№2 от 30.09.2019 к договору от 13.03.2018 г.	1	Торговая площадь	347,9	347,9
73	АО "Торговый Центр"	Договор № 02/19 от 18.01.2019	5	Торговая площадь	122,5	122,5

Стоимость арендуемого имущества не определена в договорах аренды.

3.14 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	24 315	41 365
в том числе:		
Аккредитив	4 289	4 289
Банковская гарантия	7 000	17 823
Залог товара/оборудования	13 026	19 254
Выданные - всего	15 718	9 696
в том числе:		

Банковская гарантия	15 718	9 696
---------------------	--------	-------

Расшифровка полученных обязательств:

№	Вид обязательства	От кого получено	Срок возврата	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
1	Банковская гарантия	NOMIN TRADING CO., LTD KHAN BANK LLC	22.07.2021	4 289	4 289
2	Банковская гарантия	ООО "СЕАС"/Банк ВТБ (ПАО)	30.01.2021	2 000	-
3	Банковская гарантия	ООО "Территория Стиля"/ПАО "Сбербанк"	17.02.2022	5 000	5 000
4	Банковская гарантия	ООО "Интернет Решения"/АО "ЮниКредит Банк"	31.03.2020	-	4 000
5	Банковская гарантия	ИП Пак С.В./ПАО Социальный коммерческий банк Приморья "Примсоцбанк"	16.03.2020	-	1 500
6	Банковская гарантия	ООО "Планета стиля"/ПАО "ВТБ"	19.03.2020	-	2 000
7	Банковская гарантия	ООО "ТАБАК-ИНВЕСТ"/ОАО "Приорбанк"	31.12.2020	-	5 323
8	Залог	Карл Татьяна Федоровна	30.01.2021	1 809	-
9	Залог	Мамонов А.А. ИП	В течение действия срока договора	623	623
10	Залог	Масаева Е.А. ИП	30.01.2021	2 115	-
11	Залог	ОЦ Алькор ООО	30.01.2021	1 724	-
12	Залог	РИТЕЙЛ МЕНЕДЖМЕНТ ООО	30.01.2021	3 025	-
13	Залог	Солей ООО	В течение действия срока договора	947	947
14	Залог	Стешина ИП	В течение действия срока	753	753

№	Вид обязательства	От кого получено	Срок возврата	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
			договора		
15	Залог	Торговый Дом ТТ ООО	30.01.2021	2 030	-
16	Залог	Гущин Сергей Викторович	30.01.2020	-	7 389
17	Залог	Медникова Н.Ю. ИП	30.01.2020	-	4 511
18	Залог	Медникова Н.Ю. ИП Доп.	30.01.2020	-	2 399
19	Залог	Приоритет ООО	31.08.2020	-	1 150
20	Залог	СЕАС ООО	30.01.2020	-	1 054
21	Залог	Хасанова ИП	29.10.2020	-	428
		Итого		24 315	41 365

Расшифровка выданных обязательств на 31.12.2020 г.:

№	Вид обязательства	Кому выдано	Срок возврата	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
1	Банковская Гарантия	Филиал компании с ограниченной ответственностью Ф4 ОПЕРУ ЛИМИТЕД	09.01.2020	-	798
2	Банковская Гарантия	Ингка Сентерс Рус Проперти Б	30.10.2021	1 226	1 179
3	Банковская Гарантия	Ингка Сентерс Рус Проперти А	04.02.2020	-	1 440
4	Банковская Гарантия	Ингка Сентерс Рус Проперти Б	30.10.2021	2 010	1 884
5	Банковская Гарантия	АО "Торговый Центр"	19.11.2021	224	224
6	Банковская Гарантия	ООО "Аргус"	11.03.2020	-	186
7	Банковская Гарантия	Ингка Сентерс Рус Проперти Б	30.10.2021	3 989	3 738

№	Вид обязательства	Кому выдано	Срок возврата	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
8	Банковская Гарантия	ООО "Торговый Центр"	19.11.2021	251	247
9	Банковская Гарантия	Ингка Сентерс Рус Проперти Б	30.10.2021	2 304	-
10	Банковская Гарантия	Ингка Сентерс Рус Проперти Б	31.10.2021	1 204	-
11	Банковская Гарантия	ООО "АУТЛЕТ-ЦЕНТР"	31.10.2021	300	-
12	Банковская Гарантия	ООО ТК "СТРЕЛА"	19.11.2021	222	-
13	Банковская Гарантия	ООО "ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС"	19.11.2021	757	-
14	Банковская Гарантия	ООО "Дисконт-Центр"	27.11.2021	2 525	-
15	Банковская Гарантия	ООО "СИБСТРОЙИНВЕСТ"	27.11.2021	706	-
		ИТОГО		15 718	9 696

IV. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Организации нет.

V. Изменения учетной политики

Организация не вносила существенных изменений в Учетную политику на 2018– 2020 гг.

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

На основании проведенного анализа отраженных в бухгалтерском учете расходов будущих периодов по дате отражения и возникновения, затраты, относящиеся к периодам погашения менее 12 месяцев, реклассифицированы из строки 1150 «Основные средства» в строку 1230 «Дебиторская задолженность». В результате ретроспективного пересмотра показателей финансовой отчетности в форме 1 «Бухгалтерский баланс» произведена корректировка:

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
-	1150	335 683	(29 139)	306 544
-	Авансы в счет покупки ОС	35 951	(29 139)	6 812
-	1230	536 019	29 139	565 158
-	Авансы выданные	27 813	29 139	56 952

VII. Непрерывность деятельности

В ходе оценки соблюдения принципа непрерывности деятельности выявлен фактор, свидетельствующий о наличии существенной неопределенности в соблюдении Организацией принципа непрерывности деятельности в будущем. Пандемия коронавируса и резкий рост курсов евро и доллара ухудшило положение в сегменте ритейла, что повлияло на деятельность Организации и повлекло получение убытков: за январь – декабрь 2020 года убыток от продаж составил (24 543) тыс. руб., чистый убыток составил (293 813) тыс. руб.

Начавшийся в начале 2020 г. спад покупательской активности усилился к марту- апрелю 2020 г. Более того, в связи с принятыми органами власти субъектов Российской Федерации решениями о закрытии предприятий общественного питания, спортивных учреждений, торговых центров произошло обрушение рынка оффлайн торгов-ли. Дополнительным негативным фактором, являлись действия, направленные на профилактику распространения коронавируса, предпринимаемые как в нашей стране, так и в других странах (закрытие фабрик и складов, торговых центров, ограничение регионального и трансграничного сообщения). Указанные обстоятельства оказали непосредственное негативное влияние на деятельность Общества. В связи с ограничительными мерами, предпринятыми в ходе пандемии, в наших магазинах произошло объективное снижение потока покупателей, упал спрос на товары, что привело к сокращению выручки и росту убытков, в отчетном периоде были закрыты отдельные розничные магазины, которые генерировали убытки. Кроме того ситуация с распространением коронавирусной инфекции привела к увеличению дополнительных расходов, связанных с закупкой масок, антисептиков, дополнительного оборудования, проведением дезинфекций и чистки помещений, проведением тестирования сотрудников Общества и иных мер по предупреждению и предотвращению распространения COVID-19 среди работников, величина таких расходов незначительна, менее 5% в общей сумме расходов.

В указанных обстоятельствах, для Общества первоочередными являются меры, направленные на сокращение издержек и операционных затрат в целях поддержания рентабельности продаж на приемлемом уровне. В настоящее время действует отсрочка оплаты расходных статей по большинству контрагентов. При этом есть группа контрагентов, отсрочку по которым реализовать невозможно (например, аренда). Существенного снижения расходов так же не планируется, поскольку расходы в настоящий момент находятся на приемлемом % уровне от выручки организации (персонал около 15%, переменные расходы около 10%, маркетинг до 2%, постоянные расходы до 20%). Реструктуризации долгов не предвидится, при этом планируется постепенное погашение существенной кредиторской задолженности перед ТТ Гмбх и постепенная выплата займа по договору №8 от 25.05.2018.

Общество планирует в 2021 году восстановление объема продаж того уровня, который был до пандемии. Утвержден перспективный план получения доходов до 2024 года, согласно которому на 2021 - год по нашей оценке предполагается достижение примерного уровня факта 2019 года, далее запланирован плавный рост (2-5%).

В будущем достоверно оценить влияние на деятельность Общества, в связи со вспышкой новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не предоставляется возможным, но учитывая меры предпринимаемые Обществом для сокращения расходов и поддержания роста объемов продаж, деятельность организации будет продолжаться непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

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

16 марта 2021 года

Генеральный директор

Кондаков С.Л.

