

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ ООО «АНИКА-АУДИТ»
АКЦИОНЕРАМ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ
ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» О ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПУБЛИЧНОГО
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» ПО
ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2023год, СОСТАВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ
С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Москва
2024г.**

Анника
АУДИТ111402, г. Москва, аллея Жемчужовой, д.5, корп. 2,
пом. 109, к. 3
тел. +7(495) 542-09-26

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой отчетности за 2023 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ

ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» (ОГРН 1027739191281), состоящей из Отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года, Отчета о прибыли или убытке, Отчета о совокупном доходе, Отчета о движении денежных средств, Отчета об изменениях в капитале за 2023 год, а также Примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из существенной информации об основных положениях учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой финансовой отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса
Начиная с февраля 2022 года США, Европейский Союз и некоторые другие страны ужесточили ограничительные меры в отношении Российской Федерации, что привело к значительной волатильности рынков капитала, сбоям в цепочках поставок и ограниченной доступности заемного финансирования. Общество по итогам 2023 года получило операционный убыток, отраженный в отчетности, а также подготовило всестороннее раскрытие влияния экономической и геополитической ситуации на текущую и будущую деятельность Общества. Это, по нашему мнению, является ключевым вопросом аудита.	Мы получили и проанализировали оценку руководством Общества влияния экономической и геополитической ситуации на деятельность Общества; изучили прогнозный анализ объемов выручки и затрат, запланированных на следующий финансовый год, а также анализ чувствительности Общества к основным рыночным и финансовым рискам, таким как валютные риски, кредитные риски, риски изменения процентных ставок и риски изменения цен на товары. Мы также сфокусировали наши аудиторские процедуры на адекватности раскрытия информации аудируемого лица о полученном операционном убытке, отраженном в отчетности, а также мы проанализировали на достаточность и уместность раскрытий в бухгалтерской отчетности информации, относящейся к анализу влияния экономической ситуации на текущую и будущую деятельность Общества.

АИИКА
АУДИТ

111402, г. Москва, аллея Жемчужной, д.5, корп. 2,
пом. 109, к. 3
тел. +7(495) 542-09-26

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой отчетности за 2023 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса
Остаток Запасов составляет значительную часть всех активов на отчетную дату, и соответственно является одним из ключевых вопросов для нашего аудита. Общество располагает значительными запасами товаров для перепродажи. В соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы» запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. При проведении оценки балансовой стоимости товаров для перепродажи руководство Общества использует суждения для оценки чистой стоимости реализации товаров для перепродажи, проводя ежегодно проверку на обесценение товарных запасов. Информация о запасах раскрыта в Примечании 9 к финансовой отчетности.	Мы изучили допущения руководства Общества, применяемые при оценке товаров для перепродажи. Мы оценили методологию Общества по оценке чистой стоимости реализации, включая методику проверки на обесценение, проанализировали динамику показателей оборачиваемости товаров для перепродажи, с учетом влияния сезонности и других применимых факторов. Мы сравнили балансовые стоимости товаров для перепродажи с выручкой от их последующей реализации по отдельным видам товаров. Мы проверили математическую точность расчета чистой стоимости товаров для перепродажи.
Применение МСФО (IFRS) 16 «Аренда» было одним из ключевых вопросов для нашего аудита, поскольку данный стандарт оказывает существенное влияние на показатели финансовой отчетности. При оценке первоначальной стоимости актива в форме права пользования и обязательства руководством использовались суждения относительно возможности пролонгации данных договоров и, соответственно, определения срока аренды. Информация о применении МСФО (IFRS) 16 «Аренда» раскрыта в Примечании 16 к финансовой отчетности.	Мы проанализировали список договоров аренды, к которым применяется МСФО (IFRS) 16, и сравнили на выборочной основе данные в договорах с данными, которые использовались в учете. Мы проанализировали суждения, которые были сделаны руководством Общества для определения срока аренды в случаях наличия в договорах аренды условий на пролонгацию, а также при расчете ставок дисконтирования. Мы также проанализировали информацию о применении МСФО (IFRS) 16, раскрытую в финансовой отчетности Общества.

~~АНИКИ~~
АУДИТ111402, г. Москва, аллея Жемчужной, д.5, корп. 2,
пом. 109, к. 3
тел. +7(495) 542-09-26**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**
по финансовой отчетности за 2023 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

АНИКА
АУДИТ

111402, г. Москва, аллея Жемчужной, д.5, корп. 2,
пом. 109, к. 3

тел. +7(495) 542-09-26

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой отчетности за 2023 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аника

АУДИТ

111402, г. Москва, аллея Жемчужной, д.5, корп. 2,
пом. 109, к. 3
тел. +7(495) 542-09-26

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой отчетности за 2023 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Бочарова Екатерина Владимировна

Генеральный директор ООО «АНИКА-АУДИТ»

Руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение

(ОРНЗ 21606068542)



Аудиторская организация:

ООО «АНИКА-АУДИТ»,

ОГРН 1027739918755,

111402, г. Москва, аллея Жемчужной, д.5, корп. 2, пом 109, ком 3.

ОРНЗ 11606054848

22 апреля 2024г.

Всего сброшюровано 55 листов

Финансовая отчетность

ПАО «ТД «Холдинг-Центр»

2023 год

(Валюта отчёта - российский рубль, в тысячах)

Отчет о финансовом положении

Отчет о прибыли или убытке (по назначению затрат)

Отчет о совокупном доходе (элементы прочего совокупного дохода представлены за вычетом налогов)

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

Отчет об изменениях в капитале

Примечания:

1. Общая информация
2. Декларация о соответствии МСФО
3. Учетная политика, бухгалтерские оценки и ошибки
4. Основные средства
5. Нематериальные активы
6. Участие в других предприятиях
7. Денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность, чистые активы
8. Внеоборотные активы, удерживаемые для продажи, и прекращаемая деятельность
9. Запасы
10. Анализ доходов и расходов
11. Налог на прибыль
12. Уставный, резервный и прочие составляющие капитала
13. Прибыль на акцию
14. Заемные средства и затраты по займам
15. Прочие резервы, условные обязательства и активы
16. Аренда (IFRS 16)
17. Связанные стороны
18. События после отчетного периода
19. Дополнительная информация

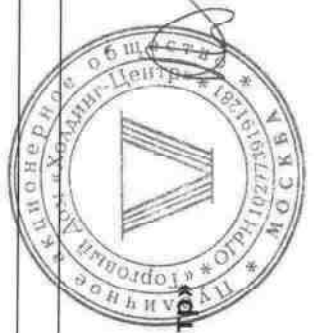
Отчет о финансовом положении

АКТИВЫ

	Примечания	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Внеоборотные активы					
Основные средства (кроме актива по аренде)	4, 16	142 594	173 790	28 862	29 859
Активы по аренде	-	1 381 444	1 622 104	1 157 546	1 360 746
Нематериальные активы, кроме гудвила	5	85	154	228	302
Инвестиции в дочерние, совместные и ассоциированные компании	6	59	94	150	2 515
Долгосрочная дебиторская задолженность	7	17 922	21 939	21 751	4 503
Отложенные налоговые активы	-	34 604	23 657	60 724	90 119
Итого внеоборотные активы	6	1 576 708	1 841 738	1 269 261	1 488 044
Оборотные активы					
Оборотные запасы	9	1 579 209	1 258 038	1 835 239	2 542 992
Краткосрочная дебиторская задолженность	7	186 489	174 287	157 942	190 057
Прочие краткосрочные нефинансовые активы	-	1 553	1 345	1 433	1 521
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	7	272 054	771 921	261 014	19 239
Итого оборотные активы, кроме активов или групп выбытия, предназначенных для продажи или передачи собственникам	-	2 039 305	2 205 591	2 255 628	2 753 809
Итого оборотные активы	6, 7	2 039 305	2 205 591	2 255 628	2 753 809
Итого активы	7	3 616 013	4 047 329	3 524 889	4 241 853

Капитал и обязательства

	Примечания	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Капитал					
Акционерный (уставный) капитал	-	68 282	68 282	68 282	68 282
Нераспределенная прибыль	-	(467 778)	(431 065)	(607 809)	(581 143)
Эмиссионный доход	-	968 875	968 875	968 875	968 875
Прочий резервный капитал	12	3 414	3 414	3 414	3 414
Итого капитал собственников компании		572 793	609 506	432 762	359 428
Итого капитал		572 793	609 506	432 762	359 428
Обязательства					
Долгосрочные обязательства					
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	-	1 734 134	2 033 652	1 162 797	1 132 549
Итого долгосрочные обязательства	6	1 734 134	2 033 652	1 162 797	1 132 549
Краткосрочные обязательства					
Краткосрочные резервы					
Прочие краткосрочные резервы	15	15 672	16 844	5 848	8 938
Итого краткосрочные резервы	-	15 672	16 844	5 848	8 938
Краткосрочная кредиторская задолженность	7	444 564	489 481	765 936	1 380 192
Обязательства по аренде	-	848 800	897 846	1 157 546	1 360 746
Итого краткосрочные обязательства, кроме предназначенных для продажи	-	1 309 036	1 404 171	1 929 330	2 749 876
Итого краткосрочные обязательства	6, 7	1 309 036	1 404 171	1 929 330	2 749 876
Итого обязательства	7	3 043 220	3 437 823	3 092 127	3 882 425
Итого капитал и обязательства	-	3 616 013	4 047 329	3 524 889	4 241 853



Генеральный директор ПАО «ТД «Холдинг-Центр»

Е.Ю. Орлова

Отчет о прибыли или убытке (по назначению затрат)

Прибыль (убыток)

	Примечания	3а год 2023	3а год 2022	3а год 2021
Выручка	5, 10	3 183 254	3 230 370	3 489 470
Себестоимость продаж	-	(1750332)	(1843405)	(2435481)
Итого валовая прибыль	-	1 432 922	1 386 965	1 053 989
Коммерческие расходы	-	(1431596)	(1215569)	(1131497)
Прочие прибыли (убытки)	-	70 080	135 755	259 015
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	-	71 406	307 151	181 507
Финансовые доходы	-	11 401	23 319	767
Расходы на финансирование	-	(124650)	(124092)	(61090)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	-	(41843)	211 378	121 184
Расходы по налогу на прибыль	11	5 130	(30993)	(47806)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	6	(36713)	180 385	73 378
Итого прибыль (убыток)	-	(36713)	180 385	73 378

	Составляющие капитала	
	собственников компании	
3а год 2023:		
Прибыль (убыток)	(36 713)	
3а год 2022:		
Прибыль (убыток)	180 385	
3а год 2021:		
Прибыль (убыток)	73 378	

Прибыль на акцию

	Классы обыкновенных акций	
	<Класс обыкновенных акций> - Ваш вариант	
Базовая прибыль на акцию в рублях за год 2023		
Базовая прибыль (убыток) на акцию по продолжаемой деятельности, руб.		(5)
Итого базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.		(5)



Генеральный директор ПАО «ТД «Холдинг-Центр»

Е.Ю. Орлова

Отчет о совокупном доходе

(элементы прочего совокупного дохода представлены за вычетом налогов)

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Прибыль (убыток)	(36713)	180 385	73 378
Прочий совокупный доход			
Расходы, относящиеся непосредственно на капитал	(-)	(3641)	(-)
Итого прочий совокупный доход, который не будет реклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	-	(3641)	-
Итого прочий совокупный доход	-	(3641)	-
Итого совокупный доход	(36713)	176 744	73 378

	Составляющие капитала собственников компании
За год 2023:	
Совокупный доход	(36 713)
За год 2022:	
Совокупный доход	176 744
За год 2021:	
Совокупный доход	73 378



Генеральный директор ПАО «ТД «Холдинг-Центр»

Е.Ю. Орлова

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

	3а год 2023	3а год 2022	3а год 2021
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Поступления денежных средств от операционной деятельности			
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	2 948 777	2 944 759	3 243 333
роялти, гонорары, комиссионные вознаграждения и прочая выручка	74 453	75 660	61 342
поступление от аренды и последующей продажи данных активов	58 839	59118-	69 296
прочие поступления от операционной деятельности	16 186	28 440	45 961
Выплаты денежных средств от операционной деятельности			
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(2319254)	(1928669)	(2809398)
платежи работникам или в интересах работников	(438870)	(324147)	(274319)
прочие денежные платежи по операционной деятельности	(257556)	(185604)	(55633)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	82 575	669 557	280 582
проценты уплаченные	(958)	(-)	(15000)
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(3031)	(16835)	(4360)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	78 586	652 722	261 222
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
прочие платежи на приобретение долевого или долговых инструментов прочих организаций	(-)	(340)	(-)
поступления от продажи основных средств	-	245	809

платежи на приобретение основных средств	(3420)	(2685)	(7489)
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	11	-	833
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(3409)	(2780)	(5847)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности			
возврат кредитов и займов	(13700)	(-)	(13300)
платежи по аренде	(563148)	(135275)	(-)
дивиденды выплаченные	(-)	(-)	(45)
прочие потоки от финансовой деятельности	-	-	25
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(576848)	(135275)	(13320)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(501671)	514 667	242 055
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	1 804	(3760)	(280)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(499867)	510 907	241 775
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	771 921	261 014	19 239
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	272 054	771 921	261 014



Генеральный директор ПАО «ТД «Холдинг-Центр»

Е.Ю. Орлова

Отчет об изменениях в капитале

	Составляющие капитала					
	Капитал собственников компании					Итого капитал
	Акционерный (уставный) капитал	Эмиссионный доход	Итого прочий резервный капитал	Неразмещенная прибыль	Итого капитал собственников компании	
За год 2023:						
Капитал на начало периода	68 282	968 875	3 414	(431 065)	609 506	609 506
Изменения капитала						
Итого прибыль (убыток)	-	-	-	(36 713)	(36 713)	(36 713)
Итого совокупный доход	-	-	-	(36 713)	(36 713)	(36 713)
Итого увеличение (уменьшение) капитала	-	-	-	(36 713)	(36 713)	(36 713)
Капитал на конец периода	68 282	968 875	3 414	(467 778)	572 793	572 793
За год 2022:						
Предыдущее значение капитала	-	-	-	73 334	73 334	73 334
Увеличение (уменьшение) в результате добровольного изменения учетной политики	-	-	-	149 686	149 686	149 686
Капитал на начало периода	68 282	968 875	3 414	(607 809)	432 762	432 762
Изменения капитала						
Итого прибыль (убыток)	-	-	-	180 385	180 385	180 385
Итого прочий совокупный доход	-	-	-	(3 641)	(3 641)	(3 641)
Итого совокупный доход	-	-	-	176 744	176 744	176 744
Итого увеличение (уменьшение) капитала	-	-	-	176 744	176 744	176 744
Капитал на конец периода	68 282	968 875	3 414	(431 065)	609 506	609 506

За год 2021:							
Капитал на начало периода	68 282	968 875	3 414	(681 143)	359 428	359 428	
Изменения капитала							
Итого прибыль (убыток)	-	-	-	73 378	73 378	73 378	
Итого совокупный доход	-	-	-	73 378	73 378	73 378	
Дивиденды, выплаченные собственникам	(0)	(0)	(0)	(44)	(44)	(44)	
Итого увеличение (уменьшение) капитала	-	-	-	73 334	73 334	73 334	
Капитал на конец периода	68 282	968 875	3 414	(607 809)	432 762	432 762	



Генеральный директор ПАО «ТД «Холдинг-Центр»

Е.Ю. Орлова

1. Общая информация

Наименование предприятия
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ХОЛДИНГ-ЦЕНТР"

Постоянное место нахождения предприятия
117133, г. Москва, ул. Академика Варги, д. 8, корп. 1.

Организационно-правовая форма предприятия
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Страна регистрации
Россия

Адрес по месту регистрации
117461, ГОРОД МОСКВА, УЛ. КАХОВКА, Д. 27, ПОМЕЩ. 1, ЭТ1К96

Страна, являющаяся основным местом ведения бизнеса
Россия

Конечный контролирующий бенефициар Общества на 31.12.2023 г.: Чирков Валерий Викторович с долей участия в уставном капитале ПАО «ТД «Холдинг-Центр» в размере 59,2%, состоящей из 9,81% акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр» и косвенного участия через владение 85,65% акций ЗАО «Холдинг-Центр», имеющего 57,66% акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр».

Отчетный период

Отчетная дата
31.12.2023г.

Период, охватываемый финансовой отчетностью

01.01.2023-31.12.2023

Деятельность предприятия

Сущность бизнеса

ПАО «ТД «Холдинг-Центр» — крупная стабильно развивающаяся компания, объединяющая несколько торговых комплексов в Москве и владеющая разветвленной сетью универсамов, мономагазинов и магазинов в г. Москве. Компания предоставляет в субаренду торговые, складские и административные помещения.

Основной вид деятельности: Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

Численность работников	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	441	474	646	708

Среднесписочная численность работников	За год 2023	За год 2022	За год 2021
	442	469	558

Валюта представления и функциональная валюта

Валюта представления отчетности

Российский рубль

Степень округления показателей отчетности

тыс.рублей

Функциональная валюта

Российский рубль

2. Декларация о соответствии МСФО

Заявление о соответствии отчетности правилам МСФО

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с требованиями подпункта 2 пункта 4 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – Закон № 39-ФЗ) и пункта 52.1 Положения Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг». Общество в связи с регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг руководствуется соответствующими МСФО и разъяснениями к ним. Указанные нормативные акты применяются Обществом с учетом отраслевых особенностей и организационно-правовой формы, официальных разъяснений Банка России и иных уполномоченных государственных органов.

Объявление руководства о достоверности финансовой отчетности в случае отступления от установленных правил ее представления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у Общества информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности также требует использования профессионального суждения в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

Неопределенность в части допущения непрерывности деятельности предприятия

Ухудшение экономической ситуации на момент утверждения настоящей отчетности, связанное с международными экономическими санкциями, оказало существенное влияние на уровень деловой активности в Российской Федерации и мире. Ограничительные меры существенно влияют на спрос и предложение во всех отраслях экономики и на международные расчеты. Описанные обстоятельства могут оказать влияние на финансовое положение Общества и результаты деятельности в 2024 году. В настоящее время руководство анализирует и оценивает сложившиеся экономические условия и возможное их влияние на деятельность Общества и не может предоставить на момент подписания настоящей отчетности надежную количественную оценку такого влияния и рассматривает описанные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности. Руководство предполагает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения ликвидации, прекращения финансовой-хозяйственной деятельности или сокращения деятельности.

3. Учетная политика, бухгалтерские оценки и ошибки

Существенные положения учетной политики

Разъяснение принципов оценки, использованных при подготовке отчетности

Оценка основных средств после их признания в учете ведется по фактической себестоимости.

Накопленная на дату переоценки амортизация основных средств вычитается из валовой балансовой стоимости актива, а нетто-величина пересчитывается до переоцененной стоимости актива.

Перенос резерва от переоценки основных средств на нераспределенную прибыль производится при выбытии актива.

Амортизация основных средств начисляется прямым линейным методом.

Нематериальные активы после их признания в учете оцениваются по фактическим затратам.

Накопленная на дату переоценки амортизация нематериальных активов вычитается из валовой балансовой стоимости актива, а нетто-величина пересчитывается до переоцененной стоимости актива.

Перенос резерва от переоценки нематериальных активов на нераспределенную прибыль производится при выбытии актива.

Амортизация нематериальных активов начисляется прямым линейным методом.

Учет инвестиционной собственности ведется по фактическим затратам (кроме недвижимости).

Оценка стоимости запасов ведется методом ФИФО.

Оценка стоимости запасов в розничной торговле ведется по фактической себестоимости. При невозмещаемой себестоимости запасов в розничной торговле, в случае их повреждения, полного или частичного устаревания или снижения их продажной цены производится списание запасов ниже себестоимости до уровня чистой цены продажи.

Если обстоятельства, обусловившие необходимость списания запасов до уровня ниже себестоимости, перестают существовать или имеется явное свидетельство увеличения чистой цены продажи в силу изменившихся экономических условий, списанная ранее сумма сторнируется (т. е. сторнирование производится в пределах суммы первоначального списания) таким образом, чтобы новая балансовая стоимость соответствовала наименьшему из двух значений: себестоимости или пересмотренной возможной чистой цене продажи.

Не применяются требования п. 22 - 49 в отношении краткосрочной аренды и аренды базовых активов с низкой стоимостью. Платежи по такой аренде признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

Классифицируется субаренда как операционная аренда.

Прочие положения учетной политики, обеспечивающие правильное понимание финансовой отчетности

Инвестиции в дочерние предприятия, совместные предприятия и ассоциированные предприятия при составлении отдельной финансовой отчетности отражаются по себестоимости.

Выручка от реализации работ и услуг, относящаяся к отчетному периоду, определяется в процентах к общему объему услуг на дату отчетности.

Признание и прекращение признания покупки или продажи финансовых активов на стандартных условиях осуществляется на дату заключения сделки.

Перевод с уровня на уровень в иерархии справедливой стоимости производится на дату возникновения события или изменения обстоятельств, которые стали причиной перевода.

Организация оценивает свои акции на основе значения чистых активов.

Денежные потоки, связанные с процентами выплаченными, классифицируются как операционная деятельность.

Денежные потоки, связанные с дивидендами выплаченными, классифицируются как операционная деятельность.

Дивиденды, классифицированные как расходы, представляются в отчёте(ах) о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе отдельной статьёй.

Денежные потоки, связанные с полученными процентами и дивидендами, классифицируются как операционная деятельность.

Форма отчета о движении денежных средств в части операционной деятельности составляется, используя прямой метод, посредством которого отражаются основные классы денежных платежей и поступлений.

Расходы в финансовой отчетности представляются в классификации по функциональному назначению расходов (себестоимости продаж).

Организация составляет отдельно отчет о прибыли или убытке и отдельно отчет о совокупном доходе.

Организация представляет статьи прочего совокупного дохода до соответствующих налоговых эффектов с отражением одной суммы за совокупную сумму налога на прибыль в отношении данных статей.

Курсовые разницы по отложенным зарубежным налоговым обязательствам или активам в отчете о совокупном доходе отражаются как курсовые разницы. Функциональной валютой для организации является российский рубль.

Организация формирует финансовую отчетность в следующих валютах: российский рубль.

Движение денежных средств в иностранной валюте отражается в отчетности по соответствующему обменному курсу между функциональной и иностранной валютами на дату движения денежных средств.

Суммы прибыли от продолжающейся деятельности и от прекращенной деятельности, относимой на собственников материнского предприятия, раскрываются в примечаниях.

Активы в "Отчете о финансовом положении" представляются с разделением на краткосрочные и долгосрочные. Организация представляет в финансовой отчетности свернуто:

- затраты по формированию резервов, признаваемых в соответствии с МСФО (IAS) 37 "Оценочные резервы, условные обязательства и условные активы" и возмещаемые по условиям положения договора с третьим лицом свернуто с полученным возмещением.

Денежные потоки, представляемые в отчете на нетто-основе:

- краткосрочные займы (со сроком погашения до 3-х месяцев);
- денежные поступления и выплаты для принятия депозитов с фиксированным сроком погашения;
- денежные авансовые платежи и кредиты клиентам и погашение этих авансов и кредитов.

Организация представляет информацию об основе подготовки финансовой отчетности и конкретных принципах учетной политики в составе примечаний к отчетности.

Составляя первую отчетность по МСФО, организация использует следующие допущения в соответствии с IFRS 1 "Первое применение международных стандартов финансовой отчетности":

- не применяет МСФО (IFRS) 3 ретроспективно к объединениям бизнеса, произошедшим до даты перехода на МСФО (п. С1).

4. Основные средства

	Виды основных средств							Итого основные средства
	Земля, здания и сооружения	Транспортные средства	Машины, приборы и оборудование	Офисное оборудование и оргтехника	Незавершенное строительство	Прочие основные средства	Имущество, занимаемое владельцем, учитываемое по справедливой стоимости	
За год 2023:								
Сверка изменений стоимости основных средств								
Основные средства на начало периода	32	(888)	9 427	165 219	-	-	-	173 790
первоначальная стоимость на начало периода	109	19 334	137 612	585 087	-	-	-	742 142
накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(77)	(20 222)	(128 185)	(419 868)	(0)	(0)	(0)	(568 352)
Изменения основных средств								
поступление, кроме объединения бизнеса	-	-	1 728	362	-	-	-	2 090
амортизация основных средств	(11)	(1 017)	(8 240)	(23 645)	(0)	(0)	(0)	(32 913)
выбытие основных средств	(0)	(0)	(89)	(3 269)	(0)	(0)	(0)	(3 358)
увеличение (уменьшение) в результате перевода и прочих изменений	25	4 772	37 755	(39 567)	-	-	-	2 985
Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств	14	3 755	31 154	(66 119)	-	-	-	(31 196)
Основные средства на конец периода	46	2 867	40 581	99 100	-	-	-	142 594
первоначальная стоимость на конец периода	109	19 334	139 251	395 619	-	-	-	554 313
накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(63)	(16 467)	(98 670)	(296 519)	(0)	(0)	(0)	(411 719)
Дополнительная информация								
Основные средства, являющиеся предметом операционной аренды	-	-	-	-	-	2 999	-	2 999

За год 2022:											
Сверка изменений стоимости основных средств											
Основные средства на начало периода		44	527	22 782	5 509	-	-	-	-	-	28 862
первоначальная стоимость на начало периода		109	19 334	169 285	480 909	-	-	-	-	-	669 637
накопленная амортизация и обесценение на начало периода		(65)	(18 807)	(146 503)	(475 400)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(540 775)
Изменения основных средств											
поступление, кроме объединения бизнеса		-	-	-	1 505	-	-	-	-	-	1 505
амортизация основных средств		(12)	(1 639)	(8 398)	(24 391)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(34 440)
обесценение основных средств, признанное в прибылях и убытках		(0)	(0)	(123)	(3 742)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(3 865)
восстановление стоимости основных средств, признанное в прибылях и убытках		-	224	-	186 561	-	-	-	-	-	186 785
выбытие основных средств		(0)	(0)	(31 673)	(83 888)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(115 561)
увеличение (уменьшение) в результате перевода и прочих изменений		-	-	26 839	83 665	-	-	-	-	-	110 504
Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств		(12)	(1 415)	(13 355)	159 710	-	-	-	-	-	144 928
Основные средства на конец периода		32	(888)	9 427	165 219	-	-	-	-	-	173 790
первоначальная стоимость на конец периода		109	19 334	137 612	585 087	-	-	-	-	-	742 142
накопленная амортизация и обесценение на конец периода		(77)	(20 222)	(128 185)	(419 868)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(568 352)
Дополнительная информация											
Основные средства, являющиеся предметом операционной аренды		-	-	-	-	-	-	4 992	-	-	4 992
Расходы на основные средства, признанные в результате их создания (строительства)		-	-	-	-	1 505	-	-	-	-	1 505
За год 2021:											
Сверка изменений стоимости основных средств											
Основные средства на начало периода		87	5 667	13 357	(1 642)	-	-	-	-	12 390	29 859
первоначальная стоимость на начало периода		109	21 139	174 820	595 919	-	-	-	-	29 528	821 615
накопленная амортизация и обесценение на начало периода		(22)	(15 472)	(161 463)	(597 561)	(0)	(0)	(0)	(0)	(17 238)	(791 756)
Изменения основных средств											
поступление, кроме объединения бизнеса		-	-	135	3 843	-	-	-	-	235	4 213
амортизация основных средств		(43)	(5 140)	(2 174)	3 637	(0)	(0)	(0)	(0)	(1 161)	(4 881)
выбытие основных средств		(0)	(1 805)	(35 533)	(118 853)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(156 191)

увеличение (уменьшение) в результате перевода и прочих изменений	-	1 805	46 997	118 524	-	-	(11 464)	155 862
Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств	(43)	(5 140)	9 425	7 151	-	-	(12 390)	(997)
Основные средства на конец периода	44	527	22 782	5 509	-	-	-	28 862
первоначальная стоимость на конец периода	109	19 334	169 285	480 909	-	-	-	669 637
накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(65)	(18 807)	(146 503)	(475 400)	(0)	(0)	(0)	(640 775)
Дополнительная информация								
Основные средства, являющиеся предметом операционной аренды	-	-	-	-	-	5 797	-	5 797
Расходы на основные средства, признанные в результате их создания (строительства)	-	-	-	-	4 213	-	-	4 213

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы, кроме гудвила

	Виды нематериальных активов, кроме гудвила		
	Торговые марки	Прочие нематериальные активы	Итого нематериальные активы, кроме гудвила
За год 2023:			
Сверка изменения стоимости нематериальных активов, кроме гудвила			
Нематериальные активы, кроме гудвила на начало периода	56	98	154
Первоначальная стоимость на начало периода	782	987	1 769
Накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(726)	(889)	(1 615)
Изменение стоимости нематериальных активов, кроме гудвила			
амортизация нематериальных активов, кроме гудвила	(13)	(56)	(69)
выбытие или ликвидация актива	(91)	(216)	(307)
увеличение (уменьшение) в результате переводов и прочих операций	91	216	307
Итого увеличение (уменьшение) стоимости нематериальных активов, кроме гудвила	(13)	(56)	(69)
Нематериальные активы, кроме гудвила на конец периода	43	42	85
Первоначальная стоимость на конец периода	691	771	1 462
Накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(648)	(729)	(1 377)
За год 2022:			
Сверка изменения стоимости нематериальных активов, кроме гудвила			
Нематериальные активы, кроме гудвила на начало периода	74	154	228

Первоначальная стоимость на начало периода	732	987	1 769
Накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(708)	(833)	(1 541)
Изменение стоимости нематериальных активов, кроме гудвила			
амортизация нематериальных активов, кроме гудвила	(18)	(56)	(74)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости нематериальных активов, кроме гудвила	(18)	(56)	(74)
Нематериальные активы, кроме гудвила на конец периода	56	98	154
Первоначальная стоимость на конец периода	732	987	1 769
Накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(726)	(889)	(1 615)
За год 2021:			
Сверка изменения стоимости нематериальных активов, кроме гудвила			
Нематериальные активы, кроме гудвила на начало периода	92	210	302
Первоначальная стоимость на начало периода	732	987	1 769
Накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(690)	(777)	(1 467)
Изменение стоимости нематериальных активов, кроме гудвила			
амортизация нематериальных активов, кроме гудвила	(18)	(56)	(74)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости нематериальных активов, кроме гудвила	(18)	(56)	(74)
Нематериальные активы, кроме гудвила на конец периода	74	154	228
Первоначальная стоимость на конец периода	732	987	1 769
Накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(708)	(833)	(1 541)

6. Участие в других предприятиях

Инвестиции в дочерние, совместные и ассоциированные компании

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Инвестиции в ассоциированные компании	59	94	150	2 515
Итого инвестиции в дочерние, совместные и ассоциированные компании	59	94	150	2 515

Участие в ассоциированных предприятиях

	Ассоциированные предприятия					Итого по ассоциированным предприятиям
	АО "Веб Трейдинг" ИНН 7727835975 (20.0% УК)	ООО "Модерн" ИНН 6188052909 (24.9% УК)	ООО "Микродин на Театральной" ИНН 5257060716 (24.9% УК)	ООО "Микродин на Большом" ИНН 7813135590 (24.9% УК)	ООО "Х-Ц С- Петербург" ИНН 7825133678 (25% УК)	
За год 2023:						
Доля с правом голоса в ассоциированном предприятии	340	31	36	58	-	465
За год 2022:						
Доля с правом голоса в ассоциированном предприятии	340	30	36	59	25	490
За год 2021:						
Доля с правом голоса в ассоциированном предприятии	-	30	36	59	25	150

Ассоциированное участие в ООО "ХЦ С-Петербург" ИНН 7825133678 (25% УК) прекращено в связи с ликвидацией юридического лица 12.10.2023г

Юридические лица, в каждом из которых, ПАО «ТД «Холдинг-Центр» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции уставного капитала:

- ООО «Микродин на Большом» (доля в уставном капитале 24,9%)
Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию 19394тыс.руб.
Поступление выручки от сдачи в аренду оборудования 489тыс.руб.
Неисполненные обязательства в пользу ПАО 6 305тыс.руб.
- ООО «Микродин на Театральной» (доля в уставном капитале 24,9%)
Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию 105 328тыс.руб.
Поступление выручки от сдачи в аренду оборудования 2тыс.руб. Неисполненные обязательства в пользу ПАО 11 362тыс.руб.
- ООО «Модерн» (доля в уставном капитале 24,9%) Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию 21 932тыс.руб.
Неисполненные обязательства в пользу ПАО 3 937тыс.руб.

Юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ТД «Холдинг-Центр»

АО «Веб Трейдинг» (доля в уставном капитале 20%)

Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию 142 897тыс.руб.

Поступление выручки от сдачи в аренду оборудования 2 133тыс.руб

Поступление выручки от оказания услуг 50тыс.руб.

Расходы на приобретение товара 76 228тыс.руб

Неисполненные обязательства в пользу ПАО 112 287тыс.руб.

7. Денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность, чистые активы

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства				
Денежные средства в кассе	11 992	10 351	13 339	12 259
Баланс расчетов с банками	252 805	22 118	8 467	1 090
Итого денежные средства	264 797	32 469	21 806	13 349
Эквиваленты денежных средств				
Краткосрочные депозиты, классифицированные как денежные эквиваленты	-	730 650	-	-
Прочие банковские соглашения, классифицированные как денежные эквиваленты	7 257	8 802	239 208	5 890
Итого эквиваленты денежных средств	7 257	739 452	239 208	5 890
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	272 054	771 921	261 014	19 239

Дебиторская задолженность

	Дебиторская задолженность			Итого дебиторская задолженность
На 31.12.2023:	Долгосрочная дебиторская задолженность	Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	-	2 784	2 784	
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	134 160	134 160	
Предоплата	17 922	15 627	33 549	
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	31 862	31 862	
Прочая дебиторская задолженность	-	2 056	2 056	
Итого дебиторская задолженность	17 922	186 489	204 411	

На 31.12.2022:					
Торговая дебиторская задолженность	-	767	767	767	
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	139 516	139 516	139 516	
Предоплата	17 436	32 091	32 091	49 527	
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	912	912	912	
Прочая дебиторская задолженность	4 503	1 001	1 001	5 504	
Итого дебиторская задолженность	21 939	174 287	174 287	196 226	
На 31.12.2021:					
Торговая дебиторская задолженность	-	96 550	96 550	96 550	
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	20 694	20 694	20 694	
Предоплата	17 148	36 303	36 303	53 451	
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	3 201	3 201	3 201	
Прочая дебиторская задолженность	4 603	1 194	1 194	5 797	
Итого дебиторская задолженность	21 751	157 942	157 942	179 693	
	Дебиторская задолженность				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	Краткосрочная дебиторская задолженность	Итого дебиторская задолженность		
На 31.12.2022:					
Торговая дебиторская задолженность	-	767	767	767	
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	139 516	139 516	139 516	
Предоплата	17 436	32 091	32 091	49 527	
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	912	912	912	
Прочая дебиторская задолженность	4 503	1 001	1 001	5 504	
Итого дебиторская задолженность	21 939	174 287	174 287	196 226	
На 31.12.2021:					
Торговая дебиторская задолженность	-	96 550	96 550	96 550	
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	20 694	20 694	20 694	

Предоплата	17 148	36 303	53 451
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	3 201	3 201
Прочая дебиторская задолженность	4 603	1 194	5 797
Итого дебиторская задолженность	21 751	157 942	179 693
На 31.12.2020:			
Торговая дебиторская задолженность	-	97 694	97 694
Дебиторская задолженность связанными сторонами	-	26 575	26 575
Предоплата	-	59 895	59 895
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	3 436	3 436
Прочая дебиторская задолженность	4 503	2 457	6 960
Итого дебиторская задолженность	4 503	190 057	194 560

Кредиторская задолженность

	Кредиторская задолженность	
	Краткосрочная кредиторская задолженность	Итого кредиторская задолженность
На 31.12.2023:		
Торговая кредиторская задолженность	368 404	368 404
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	14	14
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	23 923	23 923
Прочая кредиторская задолженность	52 223	52 223
Итого кредиторская задолженность	444 564	444 564
На 31.12.2022:		
Торговая кредиторская задолженность	306 587	306 587
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	32 000	32 000
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	96 331	96 331
Прочая кредиторская задолженность	54 563	54 563
Итого кредиторская задолженность	489 481	489 481

На 31.12.2021:			
Торговая кредиторская задолженность	622 881		622 881
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	31 195		31 195
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	90 275		90 275
Прочая кредиторская задолженность	21 585		21 585
Итого кредиторская задолженность	765 936		765 936
	Кредиторская задолженность		
	Краткосрочная кредиторская задолженность	Итого кредиторская задолженность	
На 31.12.2022:			
Торговая кредиторская задолженность	306 587		306 587
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	32 000		32 000
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	96 331		96 331
Прочая кредиторская задолженность	54 563		54 563
Итого кредиторская задолженность	489 481		489 481
На 31.12.2021:			
Торговая кредиторская задолженность	622 881		622 881
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	31 195		31 195
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	90 275		90 275
Прочая кредиторская задолженность	21 585		21 585
Итого кредиторская задолженность	765 936		765 936
На 31.12.2020:			
Торговая кредиторская задолженность	1 300 869		1 300 869
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	24 338		24 338
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	32 676		32 676
Прочая кредиторская задолженность	22 309		22 309
Итого кредиторская задолженность	1 380 192		1 380 192

Чистые активы (обязательства)

	Ha 31.12.2023	Ha 31.12.2022	Ha 31.12.2021	Ha 31.12.2020
Оборотные активы	2 039 305	2 205 591	2 255 628	2 753 809
Краткосрочные обязательства	(1309036)	(1404171)	(1929330)	(2749876)
Итого текущие активы (обязательства)	730 269	801 420	326 298	3 933
Итого активы	3 616 013	4 047 329	3 524 889	4 241 853
Итого обязательства	(3043220)	(3437823)	(3092127)	(3882425)
Итого активы (обязательства)	572 793	609 506	432 762	359 428

8. Внеоборотные активы, удерживаемые для продажи, и прекращаемая деятельность

Приказом по Обществу от 28.02.2019г. № 30 был определен порядок прекращения торговой деятельности структурных подразделений направления «Продукты», а именно продуктовых магазинов в торговых комплексах "Лейпциг", "Сокольники", "Бухарест", "Польская Мода", а также пекарен в торговых комплексах "Лейпциг" и "Сокольники".

В соответствии с утвержденным планом-графиком до конца 2019 года было осуществлено прекращение деятельности путем закрытия указанных подразделений и передачи помещений новым арендаторам, продажи основных средств, прочих активов и погашения обязательств по хозяйственным договорам.

По состоянию на 31.12.2023г., завершено урегулирование спорных вопросов по взаиморасчётам с поставщиками направления «Продукты», размер активов к получению и обязательства к погашению равен нулю (на 31.12.2022г. - активы к получению 13 тыс. руб. и обязательства к погашению 252 тыс. руб., на 31.12.2021г. - активы к получению 1 287 тыс. руб. и обязательства к погашению 2 126 тыс. руб.).

19.2. Приказом по Обществу от 25.12.2020г. № 194/1 был определен порядок прекращения деятельности структурного подразделения Кафе «Бухарест».

В соответствии с утвержденным планом-графиком в течение января 2021 года было осуществлено прекращение деятельности путем закрытия указанного подразделения, списания основных средств, прочих активов и погашения обязательств по хозяйственным договорам.

По состоянию на 31.12.2023г., завершено урегулирование спорных вопросов по взаиморасчётам с поставщиками подразделения Кафе «Бухарест», сумма обязательств к погашению равна нулю (на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. - обязательства к погашению 7 тыс. руб.).

Движение денежных средств от продолжающейся и прекращаемой деятельности

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Денежные средства полученные от (использованные в) операционной деятельности, продолжающаяся деятельность	78 586	652 722	261 222
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	78 586	652 722	261 222
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности, продолжающаяся деятельность	(3409)	(2780)	(5847)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(3409)	(2780)	(5847)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности			
Денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности, продолжающаяся деятельность	(576848)	(135275)	(13320)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(576848)	(135275)	(13320)

9. Запасы

Виды оборотных запасов

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Оборотные товары	1 576 446	1 254 966	1 832 452	2 516 608
Оборотные материалы	2 763	3 072	2 787	26 384
Итого оборотные запасы	1 579 209	1 258 038	1 835 239	2 542 992
	За год 2023	За год 2022	За год 2021	
Восстановление стоимости запасов	(13478)	(26928)		(-)

10. Анализ доходов и расходов

Существенные доходы и расходы

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Уценка (восстановление стоимости) запасов			
Восстановление стоимости запасов			
Итого уценка (восстановление стоимости) запасов	(13478)	(26928)	(-)
Обесценение (восстановление стоимости) основных средств			
Обесценение основных средств, признанное в прибылях и убытках	-	3 865	-
Восстановление стоимости основных средств, признанное в прибылях и убытках	(-)	(186785)	(-)
Итого обесценение (восстановление стоимости) основных средств	-	(182920)	-
Убыток (восстановление убытка) от обесценения по торговой дебиторской задолженности			
Убыток от обесценения в прибыли или убытке, торговая дебиторская задолженность (списание неликвидного товара)	(2281)	(2714)	-
Итого убыток (восстановление убытка) от обесценения, признанное в прибыли или убытке	(2281)	(2714)	-
Прибыли (убытки) от выбытия основных средств			
Прибыли от выбытия основных средств	-	20	-
Убытки от выбытия основных средств	(-)	(4665)	(-)
Итого прибыли (убытки) от выбытия основных средств	-	(4645)	-
Процентные расходы	(124650)	(124092)	-
Прибыль (убыток) от курсовых разниц	(39669)	58 742	-

Расходы по характеру

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Сырье и материалы использованные	16 341	36 759	-
Стоимость товаров проданных	1 750 332	1 843 405	-
Расходы на услуги	170 858	162 616	-

Расходы на вознаграждения работникам			
Расходы на краткосрочные вознаграждения работникам			
Заработная плата	336 687	327 845	-
Взносы на социальное страхование	99 524	95 418	-
Итого расходы на краткосрочные вознаграждения работникам	436 211	424 263	-
выходные пособия и компенсации	-	1 132	-
Итого расходы на выплаты работникам	436 211	425 395	-
Амортизация и убытки (восстановление убытков) от обесценения, признанные в прибыли или убытке			
Амортизация основных средств и нематериальных активов			
Амортизация основных средств	577 628	245 600	-
Амортизация нематериальных активов	69	74	-
Итого амортизация основных средств и нематериальных активов	577 697	245 674	-
Итого амортизация и убытки (восстановление убытков) от обесценения, признанные в прибыли или убытке	577 697	245 674	-
Налоги, кроме налога на прибыль	7 930	399	-
Прочие расходы, по характеру	222 559	344 726	-
Итого расходы, по характеру	3 181 928	3 058 974	-

11. Налог на прибыль

Текущий и отложенный налог на прибыль, относящийся к статьям, которые отражаются непосредственно в капитале

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Текущий налог, относящийся к статьям, которые отражаются непосредственно в капитале	5 817	30 802	18 411
Отложенный налог, относящийся к статьям, отраженным непосредственно в капитале	(10947)	191	29 395
Итого текущий и отложенный налог на прибыль, относящийся к статьям, которые отражаются непосредственно в капитале	(5130)	30 993	47 806

Временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты

	Временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и налоговые кредиты
	Временные разницы
	Прочие временные разницы
За год 2023:	
Сверка изменений отложенных налоговых обязательств (активов)	
Отложенные налоговые обязательства (активы) на начало периода	(191)
Отложенные налоговые активы на начало периода	(191)
Отложенные налоговые обязательства на начало периода	-
Изменения отложенных налоговых обязательств (активов)	
отложенный расход (доход) по налогу на прибыль, признаваемый в составе прибыли или убытка	11 138
Итого увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (активы)	11 138
Отложенные налоговые обязательства (активы) на конец периода	10 947
Отложенные налоговые активы на конец периода	(0)
Отложенные налоговые обязательства на конец периода	10 947

За год 2022:	
Сверка изменений отложенных налоговых обязательств (активов)	
Отложенные налоговые обязательства (активы) на начало периода	(29 395)
Отложенные налоговые активы на начало периода	(29 395)
Изменения отложенных налоговых обязательств (активов)	
отложенный расход (доход) по налогу на прибыль, признаваемый в составе прибыли или убытка	29 204
Итого увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (активы)	29 204
Отложенные налоговые обязательства (активы) на конец периода	(191)
Отложенные налоговые активы на конец периода	(191)
За год 2021:	
Сверка изменений отложенных налоговых обязательств (активов)	
Отложенные налоговые обязательства (активы) на начало периода	
Отложенные налоговые активы на начало периода	(0)
Изменения отложенных налоговых обязательств (активов)	
отложенный расход (доход) по налогу на прибыль, признаваемый в составе прибыли или убытка	(29 395)
Итого увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (активы)	(29 395)
Отложенные налоговые обязательства (активы) на конец периода	(29 395)
Отложенные налоговые активы на конец периода	(29 395)

Согласование бухгалтерской прибыли, умноженной на применяемые налоговые ставки

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Бухгалтерская прибыль			
Расход (доход) по налогу на прибыль по действующей ставке	(41843)	61 695	124 738
Налоговый эффект от освобождения выручки от налогообложения	(5817)	(30802)	(18411)
Другие налоговые эффекты для сверки между бухгалтерской прибылью и расходом (доходом) по налогу на прибыль	10 947	-	-
Итого расходы по налогу на прибыль	(-)	(191)	(29395)
	5 130	(30993)	(47806)

Согласование средней эффективной ставки налога и применимой ставки налога

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Бухгалтерская прибыль			
Применяемая ставка налога	(41843)	61 695	124 738
Влияние на налоговую ставку расходов, не учитываемых для определения налогооблагаемой прибыли (налогового убытка)	(5817)	30 802	18 411
Влияние на налоговую ставку налоговых убытков	-	-	215
Прочее влияние на налоговую ставку для целей сверки бухгалтерской прибыли и расхода (дохода) по налогу на прибыль	10 947	-	-
Итого средняя эффективная ставка налога	5 130	30 993	29 395
			48 021

Налог на прибыль уплаченный (возмещенный) в отчете о движении денежных средств

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Налог на прибыль уплаченный (возмещенный), классифицированный как операционная деятельность	3 031	16 835	4 360
Итого налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	3 031	16 835	4 360

12. Уставный, резервный и прочие составляющие капитала

Уставный капитал

		Классы уставного капитала
		Обыкновенные акции
На 31.12.2023:		
Количество утвержденных акций		6 828 248
Итого количество выпущенных акций		6 828 248
количество акций, выпущенных и полностью оплаченных		6 828 248
Номинальная стоимость акции		10
За год 2023:		
Сверка количества акций в обращении		
Количество акций в обращении на начало периода		6 828 248
Увеличение (уменьшение) количества акций в обращении		-
Количество акций в обращении на конец периода		6 828 248
На 31.12.2022:		
Количество утвержденных акций		6 828 248
Итого количество выпущенных акций		6 828 248
количество акций, выпущенных и полностью оплаченных		6 828 248
Номинальная стоимость акции		10
За год 2022:		
Сверка количества акций в обращении		
Количество акций в обращении на начало периода		6 828 248
Увеличение (уменьшение) количества акций в обращении		-
Количество акций в обращении на конец периода		6 828 248
На 31.12.2021:		

Количество утвержденных акций						6 828 248
Итого количество выпущенных акций						6 828 248
количество акций, выпущенных и полностью оплаченных						6 828 248
Номинальная стоимость акции						10
За год 2021:						
Сверка количества акций в обращении						
Количество акций в обращении на начало периода						6 828 248
Увеличение (уменьшение) количества акций в обращении						-
Количество акций в обращении на конец периода						6 828 248
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020		
Обязательный резерв (образуется на основании Устава Общества в размере 5% от уставного капитала Общества)	3 414	3 414	3 414	3 414		
Добавочный капитал образован в результате дополнительных эмиссий обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр» из-за продажи акций по цене выше номинала	968 875	968 875	968 875	968 875		
Итого прочий резервный капитал	972 289	972 289	972 289	972 289		972 289

13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
базовая прибыль (убыток) на акцию по продолжаемой деятельности, руб	(5)	5	11
Итого базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(5)	5	11

Прибыль (убыток), относящаяся к держателям обыкновенных акций материнского предприятия

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности, относящаяся к держателям обыкновенных акций материнского предприятия	(36713)	30 699	73 378
Прибыль (убыток), относящаяся к держателям обыкновенных акций материнского предприятия	(36713)-	30 699	73 378

Средневзвешенное количество обыкновенных акций и скорректированное взвешенное количество обыкновенных акций

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	6 828 248	6 828 248	6 828 248
Скорректированное среднее количество обыкновенных акций в обращении	6 828 248	6 828 248	6 828 248

Базовый убыток на акцию по продолжаемой деятельности составил 5руб. 38коп.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной, вследствие этого показатель "разводненная прибыль" отсутствует.

14. Заемные средства и затраты по займам

Заемные средства

	Заемные средства	
	Долгосрочная часть долгосрочных заимствований	Итого заемные средства
На 31.12.2023:		
Займы полученные	964 858	964 858
Итого заемные средства	964 858	964 858
На 31.12.2022:		
Займы полученные	978 558	978 558
Итого заемные средства	978 558	978 558
На 31.12.2021:		
Займы полученные	978 558	978 558
Итого заемные средства	978 558	978 558

Затраты по займам

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Затраты по займам, признанные в расходах	23	-	184 239
Итого затраты по займам понесенные	23	-	184 239

15. Прочие резервы, условные обязательства и активы

Прочие резервы

	Виды прочих резервов	
	Прочие разные резервы	Итого прочие резервы
За год 2023:		
Сверка изменений прочих резервов		
Прочие резервы на начало периода	16 844	16 844
прочие краткосрочные резервы на начало периода	16 844	16 844
Изменения прочих резервов		
создание новых резервов	72	72
увеличение существующих резервов	35 770	35 770
использование резерва	(37 014)	(37 014)
Итого увеличение (уменьшение) прочих резервов	(1 172)	(1 172)
Прочие резервы на конец периода	15 672	15 672
прочие краткосрочные резервы на конец периода	15 672	15 672
За год 2022:		
Сверка изменений прочих резервов		
Прочие резервы на начало периода	5 848	5 848
прочие краткосрочные резервы на начало периода	5 848	5 848
Изменения прочих резервов		
увеличение существующих резервов	41 424	41 424

использование резерва		(30 428)	(30 428)
Итого увеличение (уменьшение) прочих резервов		10 996	10 996
Прочие резервы на конец периода		16 844	16 844
прочие краткосрочные резервы на конец периода		16 844	16 844
За год 2021:			
Сверка изменений прочих резервов			
Прочие резервы на начало периода		8 938	8 938
прочие краткосрочные резервы на начало периода		8 938	8 938
Изменения прочих резервов			
использование резерва		(3 090)	(3 090)
Итого увеличение (уменьшение) прочих резервов		(3 090)	(3 090)
Прочие резервы на конец периода		5 848	5 848
прочие краткосрочные резервы на конец периода		5 848	5 848

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков, неиспользованных работниками по состоянию на 31 декабря 2023 года и состоит из суммы обязательства по выплате отпусков и суммы обязательства по уплате страховых взносов с данных отпусков. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпусков. В бухгалтерском балансе данное оценочное обязательство отражается за вычетом произведенных расходов будущих периодов на оплату отпусков.

Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2023 года будет использован за девять месяцев 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков, неиспользованных работниками по состоянию на 31 декабря 2023 года, не превысит сумму обязательства, отраженную в отчетности.

16. Аренда (IFRS 16)

Информация об аренде у арендатора

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Активы в форме права пользования, не подпадающие под определение инвестиционного имущества	1 381 444	1 622 104	1 157 546	1 360 746
Обязательства по аренде				
Оборотные обязательства по аренде	1 381 444	1 622 104	1 157 546	1 360 746
Итого обязательства по аренде	1 381 444	1 622 104	1 157 546	1 360 746

Количественная информация об активах в форме права пользования

	Виды активов			
	Виды основных средств			Итого основные средства
	Имущество, занимаемое владельцем, учитываемое по справедливой стоимости			
На 31.12.2023:				
Активы в форме права пользования		1 381 444		1 381 444
На 31.12.2022:				
Активы в форме права пользования		1 622 104		1 622 104
На 31.12.2021:				
Активы в форме права пользования		1 157 546		1 157 546
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Арендные обязательства по краткосрочной аренде, для которой было признано исключение	71 809	222 252	-	-

17. Связанные стороны

Компенсации старшему руководящему персоналу

		За год 2021	За год 2022	За год 2023	За год 2024
Итого компенсации старшему руководящему персоналу краткосрочные вознаграждения		5 049	20 335	28 437	20 335
Категории связанных сторон					
		Связанные стороны			Итого по связанным сторонам
		Материнское предприятие	Ассоциированные предприятия	Старший руководящий персонал предприятия или его материнского предприятия	
Итого по связанным сторонам		5 049	20 335	28 437	20 335
На 31.12.2023:					
Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами					
Суммы к выплате		696 437	696 437	584 036	696 437
Суммы к получению		640 865	640 865	207 576	640 865
Неисполненные обязательства предприятия		1 562 826	1 562 826	589 133	1 562 826
Неисполненные обязательства в пользу предприятия		135 813	135 813	1 654	135 813
На 31.12.2022:					
Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами					
Суммы к выплате		403 706	403 706	219 040	403 706
Суммы к получению		399 651	399 651	24 531	399 651
Неисполненные обязательства предприятия		2 067 236	2 067 236	917 558	2 067 236
Неисполненные обязательства в пользу предприятия		144 233	144 233	-	144 233

На 31.12.2021:							
Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами							
Суммы к выплата	31 393	-	65 652	208 494	305 539	305 539	
Суммы к получению	6 153	154 012	-	27 190	187 355	187 355	
Неисполненные обязательства предприятия	31 195	-	1 148 437	475 188	1 654 820	1 654 820	
Неисполненные обязательства в пользу предприятия	15	68 402	-	4 635	73 052	73 052	
Резерв сомнительных долгов в части задолженности по расчетам со связанными сторонами	-	48 224	-	-	48 224	48 224	

Описание операций между связанными сторонами в тыс. руб.

Перечень связанных сторон ПАО «ТД «Холдинг-Центр» по состоянию на 31.12.2023:

Совет директоров:

- Акимкин Сергей Николаевич;
- Антонов Дмитрий Владимирович;
- Барашкова Маргарита Ивановна;
- Барыкин Сергей Васильевич;
- Бычков Валерий Владимирович;
- Майорова Регина Николаевна;
- Мальцев Евгений Юрьевич;
- Орлова Елена Юрьевна;
- Сучков Виктор Николаевич.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «ТД «Холдинг-Центр»:

- Генеральный директор Орлова Елена Юрьевна (с 25.05.2022г.)

Юридические лица, имеющие право распоряжаться более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции в уставном капитале ПАО «ТД «Холдинг-Центр»: ЗАО «Холдинг-Центр» (владеет 3 937 188 шт. акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр», что составляет 57,66% от общего числа акций).

Юридические лица, в каждом из которых, ПАО «ТД «Холдинг-Центр» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции уставного капитала:

- ООО «Микродин на Большом» (доля в уставном капитале 24,9%);
- ООО «Микродин на Театральной» (доля в уставном капитале 24,9%);
- ООО «Модерн» (доля в уставном капитале 24,9%).

Юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ТД «Холдинг-Центр»:

- АО «Веб Трейдинг»,
- ЗАО «Сервистрейд»,
- АО «Параинвест»,
- ООО «БМО»,
- ООО «Бухарест+»,
- ООО «Нобилис-Т»,
- ООО «Трастцентр».

Прекращена аффилированность ООО «ХЦ-С-Петербург» - в связи с ликвидацией юридического лица 12.10.2023г.

Информация об операциях со связанными сторонами в тыс.руб.:

ЗАО «Холдинг-Центр»:

Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 153тыс.руб
Поступление выручки от сдачи оборудования в аренду 30тыс.руб
Поступление выручки за оказанные услуги 3292тыс.руб
Расходы на приобретение работ (услуг) ЗАО «Холдинг-Центр», в т.ч. на аренду помещений 137тыс.руб
Погашение кредиторской задолженности 33756тыс.руб
Формирование права пользования активом (аренда помещений) 3622тыс.руб
Амортизация права пользования активом 5932тыс.руб
Начисление обязательства по аренде 3622тыс.руб
Начисление процентов по арендному обязательству 999тыс.руб
Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству 9711тыс.руб.

ООО «Микродин на Большом»:

Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию 19394тыс.руб
Поступление выручки от сдачи оборудования в аренду 489тыс.руб
Расходы по договору комиссии, включая комиссионное вознаграждение 12385тыс.руб.

ООО «Микродин на Театральной»:

Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию 105328тыс.руб
Поступление выручки от сдачи оборудования в аренду 2тыс.руб
Расходы по договору комиссии, включая комиссионное вознаграждение 29656тыс.руб
Создание резерва под обесценение нерыночного финансового вложения (взнос в уставный капитал) 36тыс.руб

ООО «Модерн»:

Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию 21932тыс.руб
Расходы по договору комиссии, включая комиссионное вознаграждение 12961тыс.руб

ООО «ХЛ-Санкт-Петербург»:

Поступление части вноса в уставный капитал при ликвидации организации 11тыс.руб
Списание непогашенной части вноса в уставный капитал на финансовый результат при ликвидации организации 14тыс.руб.
Создание (уменьшение) резерва под обесценение нерыночного финансового вложения (взнос в уставный капитал) -25тыс.руб
Погашение дебиторской задолженности 1тыс.руб

АО «Веб Трейдинг»

Поступление выручки от реализации товаров 142897тыс.руб
Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 2133тыс.руб.
Поступление выручки за оказанные услуги 50тыс.руб.
Расходы на приобретение товаров 76228тыс.руб
Погашение кредиторской задолженности, возникшей от приобретения товаров, зачетом взаимных требований 76228тыс.руб

Майорова Регина Николаевна

Погашение кредиторской задолженности, возникшей по начисленным процентам по займу полученному, через прощение долга 137579тыс.руб
Уступка права требования по договору займа, полученному Обществом, в пользу Чиркова Валерия Викторовича (964 858)тыс.руб.
Чирков Валерий Викторович
Начисление права требования по договору займа, полученному Обществом 964 858тыс.руб.

ООО «Трастцентр»

Поступление выручки за оказанные услуги 12 000тыс.руб.
Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 50тыс.руб.
Расходы на приобретение услуг, в т.ч. на аренду помещений 70тыс.руб.
Формирование права пользования активом (аренда помещений) 104 680тыс.руб.
Амортизация права пользования активом 118080тыс.руб.
Начисление обязательства по аренде 104680тыс.руб.

Начисление процентов по арендному обязательству 6 568тыс.руб.
Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству 102333тыс.руб.
Погашение кредиторской задолженности 208785тыс.руб.
Погашение кредиторской задолженности, зачетом взаимных требований 13200тыс.руб.

ЗАО «СЕРВИСТРЕЙД»

Поступление выручки за оказанные услуги 4800тыс.руб
Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 70тыс.руб.
Начисление %% по займу 23тыс.руб
Выдача займа беспроцентного 20000тыс.руб.
Возврат займа беспроцентного 20000тыс.руб.
Формирование права пользования активом (аренда помещений) 29454тыс.руб.
Амортизация права пользования активом 26375тыс.руб.
Начисление обязательства по аренде 29454тыс.руб.
Начисление процентов по арендному обязательству 2039тыс.руб.
Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству 36583тыс.руб.

ООО «БМО»

Поступление выручки за оказанные услуги 403тыс.руб
Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 80тыс.руб
Расходы на приобретение услуг, в т.ч. на аренду помещений 35тыс.руб.
Формирование права пользования активом (аренда помещений) 18156тыс.руб.
Амортизация права пользования активом 20898тыс.руб
Начисление обязательства по аренде 18156тыс.руб
Начисление процентов по арендному обязательству 685тыс.руб.
Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству 22808тыс.руб
Погашение кредиторской задолженности 22551тыс.руб

ООО «Нобилис-Т»

Поступление выручки за оказанные услуги 50тыс.руб.
Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 50тыс.руб
Формирование права пользования активом (аренда помещений) 93489тыс.руб.
Выдача займа беспроцентного 46000тыс.руб.
Возврат займа беспроцентного 46000тыс.руб.
Амортизация права пользования активом 92639тыс.руб.
Начисление обязательства по аренде 93489тыс.руб.
Начисление процентов по арендному обязательству 6307тыс.руб.
Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству 99186тыс.руб.
Погашение кредиторской задолженности 12681тыс.руб.

ООО «Бухарест+»

Поступление выручки за оказанные услуги 11270тыс.руб.
Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 100тыс.руб.Выдача займа беспроцентного 108000тыс.руб.
Окончательный возврат займов беспроцентных, в т.ч. за отчетный период и выданный в 2019г. 112503тыс.руб.
Формирование (изменение) права пользования активом (аренда помещений) (3 205)тыс.руб.
Амортизация права пользования активом 52476тыс.руб.
Начисление (изменение) обязательства по аренде (3 205)тыс.руб.
Начисление процентов по арендному обязательству 39561тыс.руб.
Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству 105204тыс.руб.

АО «Параинвест»

Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 200тыс.руб

Выплаты краткосрочного вознаграждения членам Совета директоров и Генеральному директору (заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный отпуск и пр.) 28437тыс.руб

18. События после отчетного периода

Ухудшение экономической ситуации на момент утверждения настоящей отчетности, связанное с международными экономическими санкциями, оказало существенное влияние на уровень деловой активности в Российской Федерации и мире. Ограничительные меры существенно влияют на спрос и предложение во всех отраслях экономики и на международные расчеты. Описанные обстоятельства могут оказать влияние на финансовое положение Общества и результаты деятельности в 2024 году. В настоящее время руководство анализирует и оценивает сложившиеся экономические условия и возможное их влияние на деятельность Общества и не может предоставить на момент подписания настоящей отчетности надежную количественную оценку такого влияния и рассматривает описанные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности руководство предполагает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или сокращения деятельности.

В настоящее время руководство анализирует и оценивает сложившиеся экономические условия и возможное их влияние на деятельность Общества и не может предоставить на момент подписания настоящей отчетности надежную количественную оценку такого влияния и рассматривает описанные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

19. Дополнительная информация

Вознаграждение аудитора

	За год 2023	За год 2022	За год 2021
Вознаграждение аудитора за аудиторские услуги	383	348	759
Итого вознаграждение аудитора	383	348	759



Генеральный директор ПАО «ТД «Холдинг-Центр»

Е.Ю. Орлова