

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ ООО «АНИКА-АУДИТ»
АКЦИОНЕРАМ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ
ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ ДОМ
«ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2024год,
СОСТАВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С РОССИЙСКИМИ ПРАВИЛАМИ
СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Москва
2025г.**

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности за 2023год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления бухгалтерской отчетности**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА****АКЦИОНЕРАМ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР»****МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» (ОГРН 1027739191281), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

1. Анализ влияния экономической ситуации на деятельность Общества

Усиливающееся санкционное давление на экономику РФ со стороны США, Европейского Союза и некоторых других стран, ужесточение контроля над обходом санкций через третьи страны, а также высокий уровень инфляции в 2024 году привели к росту издержек по всей цепочке товародвижения, включая выросшие расходы на логистику и транзакции. В сложившихся условиях по итогам 2024 года Общество смогло получить чистую прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2024г. отраженную 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.

Наши аудиторские процедуры включали, в частности: получение и анализ оценки руководством Общества влияния экономической и геополитической ситуации на деятельность Общества; анализ объемов выручки и затрат, запланированных на следующий финансовый год; 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.

2. Товары для перепродажи (подпункт 3.4.1 пункта 3 и пункт 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год).

Общество располагает значительными запасами, существенную часть которых составляют товары для перепродажи (стр.12103 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024г).

Учет товаров, предназначенных для продажи в ходе обычной деятельности, осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и положениями Учетной политики общества, устанавливающими особенности учета товаров. Отпуск товаров

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

при их реализации покупателям производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО). Ежегодно производится проверка на обесценение товарных запасов, по результатам которой создается резерв под обесценение товаров в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью товаров считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва.

Мы оценили и протестировали структуру и эффективность системы внутреннего контроля Общества в части организации учета и движения товарных запасов. Мы изучили допущения руководства Общества, применяемые при оценке балансовой стоимости товаров, и оценили методологию проверки на обесценение товарных запасов, предназначенных для перепродажи. Также мы 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 формирование величины резерва под снижение стоимости товара на соответствие принятой Обществом методике расчета.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

Аника
АУДИТ

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

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

годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 бухгалтерской отчетности.

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

Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

Аника АУДИТ

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

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

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 оценочных значений, 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 бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, аудируемого лица 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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

Аника

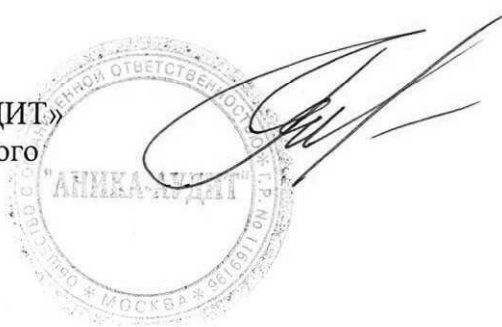
АУДИТ

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

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

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 Жемчуговой, д.5, корп. 2, пом 109, ком 3.
ОРНЗ 11606054848

11 апреля 2025г.

Всего сброшюровано 57 листов

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	<u>Публичное акционерное общество "Торговый Дом "Холдинг-Центр"</u>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	29272570		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах</u>	ИНН	7706081452		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКВЭД 2	47.71		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Местонахождение (адрес)		по ОКЕИ	384		

117461, г.Москва, ул.Каховка, д.27, эт.1, пом.1, к.96

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АНИКА-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7720259803
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739918755

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	1 261	1 667	154
	в том числе:				
	Права на объекты интеллектуальной собственности	11101	1 261	1 667	154
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	951 115	1 079 415	1 349 070
	в том числе:				
	Права пользования активом (аренда)	11501	840 669	936 821	1 175 280
	Рабочие и силовые машины, оборудование, приборы	11502	32 386	40 581	47 119
	Прочие основные средства	11503	78 060	102 013	126 671
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	59	59	94
	в том числе:				
	Вложения в зависимые общества	11701	59	59	94
20	Отложенные налоговые активы	1180	53 669	34 604	23 657
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 006 104	1 115 745	1 372 975
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	1 787 001	1 579 209	1 258 038
	в том числе:				
	Материалы	12101	23	2 763	3 072
	Товары отгруженные	12102	90 676	72 169	55 743
	Товары	12103	1 696 302	1 504 277	1 199 223
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 694	31 884	912
3.5	Дебиторская задолженность	1230	136 411	172 502	195 314
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	2 822	2 784	767
	Расчеты между зависимыми обществами	12302	93 115	134 160	139 516
	Авансы выданные	12303	38 899	33 502	49 527
	Прочие дебиторы	12304	1 575	2 056	5 504
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	107 791	272 054	771 921
	в том числе:				
	Касса организации	12501	15 374	11 992	10 351
	Расчетные счета	12502	87 591	252 805	22 118
	Прочие специальные счета	12503	-	-	730 650
	Переводы в пути	12504	4 826	7 257	8 802
	Прочие оборотные активы	1260	203	43	1 345
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	203	43	1 345
	Итого по разделу II	1200	2 033 100	2 055 692	2 227 530
	БАЛАНС	1600	3 039 204	3 171 437	3 600 505

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ф.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	68 282	68 282	68 282
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ф.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	968 875	968 875	968 875
ф.3	Резервный капитал	1360	3 414	3 414	3 414
ф.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(463 588)	(467 863)	(431 065)
23	Итого по разделу III	1300	576 983	572 708	609 506
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.5	Заемные средства	1410	700 000	964 858	978 558
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	700 000	964 858	978 558
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.5	Прочие обязательства	1450	653 653	769 326	1 055 094
	в том числе:				
	Проценты по кредитам и займам	14501	-	-	138 513
	Обязательства по аренде	14502	653 653	769 326	916 581
	Итого по разделу IV	1400	1 353 653	1 734 184	2 033 652
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.5	Кредиторская задолженность	1520	1 092 503	848 873	940 503
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	475 067	368 404	306 587
	Расчеты по налогам и сборам	15202	30 717	16 101	88 764
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	7 837	7 822	7 567
	Расчеты с персоналом организации	15204	4	7 239	6 949
	Авансы полученные	15205	9 788	11 721	11 094
	Расчеты между зависимыми обществами	15206	24	146	32 000
	Обязательства по аренде	15207	521 223	404 177	451 022
	Прочие кредиторы	15208	47 843	33 263	36 520
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5	Оценочные обязательства	1540	16 065	15 672	16 844
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 108 568	864 545	957 347
	БАЛАНС	1700	3 039 204	3 171 437	3 600 505

Руководитель

(подпись)

Орлова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "Торговый Дом "Холдинг-Центр"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные

Совместная частная и

общества

/ иностранная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
29272570		
7706081452		
47.71		
12247	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
15	Выручка	2110	3 047 604	3 183 254
15	Себестоимость продаж	2120	(1 642 626)	(1 750 332)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 404 978	1 432 922
15	Коммерческие расходы	2210	(1 454 825)	(1 431 596)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(49 847)	1 326
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 251	11 401
	Проценты к уплате	2330	(149 039)	(124 650)
16	Прочие доходы	2340	474 658	298 036
16	Прочие расходы	2350	(287 154)	(227 956)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 131)	(41 843)
	Налог на прибыль	2410	(2 327)	5 130
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(10 659)	(5 817)
	отложенный налог на прибыль	2412	8 332	10 947
	Прочее	2460	10 733	-
	в том числе:			
20	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	24601	10 733	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 275	(36 713)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 275	(36 713)
	СПРАВОЧНО			
11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
11	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Орлова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества	Публичное акционерное общество "Торговый Дом "Холдинг-Центр"		Дата (число, месяц, год)		Коды	
			по ОКПО		0710004	
			ИНН		31	12
			по ОКПО		29272570	
			ОКВЭД 2		7706081452	
Единица измерения: в тыс. рублей	Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах		по ОКЕИ		47.71	
	Совместная частная и / иностранная собственность		по ОКФС		12247	34
			по ОКЕИ		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	68 282	-	968 875	3 414	(431 065)	609 506
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(36 798)	(36 798)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(36 713)	(36 713)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(85)	(85)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	68 282	-	968 875	3 414	(467 863)	572 708
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 275	4 275
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 275	4 275
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	68 282	-	968 875	3 414	(463 588)	576 983

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	609 506	(36 713)	-	572 793
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(85)	(85)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	609 506	(36 713)	(85)	572 708
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(431 065)	(36 713)	-	(467 778)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(85)	(85)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(431 065)	(36 713)	(85)	(467 863)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	576 983	572 708	609 506




(подпись)

Орлова Елена Юрьевна
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "Торговый Дом "Холдинг-Центр"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
29272570		
7706081452		
47.71		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 909 398	3 098 255
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 750 227	2 948 777
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	135 590	133 292
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налога на добавленную стоимость	4114	14 126	-
прочие поступления	4119	9 455	16 186
Платежи - всего	4120	(2 503 605)	(3 019 669)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 965 154)	(2 319 254)
в связи с оплатой труда работников	4122	(347 092)	(339 329)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(958)
налога на прибыль организаций	4124	(700)	(3 031)
налога на добавленную стоимость	4125	-	(162 669)
иных налогов и сборов	4126	(13 307)	(12 874)
страховые взносы	4127	(100 106)	(99 541)
прочие платежи	4129	(77 246)	(82 013)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	405 793	78 586
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1	11
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	11
Платежи - всего	4220	(3 815)	(3 420)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 815)	(3 420)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 814)	(3 409)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(564 328)	(576 848)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(13 700)
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	(564 328)	(563 148)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(564 328)	(576 848)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(162 349)	(501 671)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	272 054	771 921
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	107 791	272 054
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 914)	1 804

Руководитель


 (подпись)

Орлова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.



Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Торговый Дом "Холдинг-Центр"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 261	1 667	154
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	951 115	1 079 415	1 349 070
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	59	59	94
Отложенные налоговые активы	1180	53 669	34 604	23 657
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 787 001	1 579 209	1 258 038
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 694	31 884	912
Дебиторская задолженность*	1230	136 411	172 502	195 314
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	107 791	272 054	771 921
Прочие оборотные активы	1260	203	43	1 345
ИТОГО активы	-	3 039 204	3 171 437	3 600 505
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	700 000	964 858	978 558
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	653 653	769 326	1 055 094
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 092 503	848 873	940 503
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 065	15 672	16 844
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 462 221	2 598 729	2 990 999
Стоимость чистых активов	-	576 983	572 708	609 506

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель

Орлова Елена Юрьевна
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Торговый Дом «Холдинг-Центр»
(ПАО «ТД «Холдинг-Центр»)
за 2024 год**

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ (ТЫС. РУБ)	12
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	20
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	20
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	20
7. ЗАПАСЫ.....	20
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	20
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	21
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	21
11. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ	21
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	22
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	22
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	22
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	23
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	24
17. АРЕНДА	25
18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	26
19. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	30
20. УЧЕТ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	31
21. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДСТАВЛЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	33
22. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД И АНАЛОГИЧНЫЙ ПЕРИОД ПРОШЛОГО ГОДА	33
23. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	34
24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТСУТСТВИИ СЛЕДУЮЩИХ ФАКТОВ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ:.....	34
25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	34
26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.	36
27. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36
28. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД.....	39
29. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	39

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "ТД "Холдинг-Центр" за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО "ТД "Холдинг-Центр" (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные значения показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Дата создания Общества – 19 января 1994 г., Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., от 13.09.2002 г. № 005722286, серия 77, регистрационный номер записи 1027739191281. ИНН/КПП 7706081452/772701001.

Юридический адрес Общества:

117461, г. Москва, ул. Каховка, д.27, помещение 1, этаж 1, комната 96.

Адрес фактического местопребывания исполнительного органа Общества:

117133, г. Москва, ул. Академика Варги, д.8, корп.1.

Основным видом деятельности Общества является - Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.71).

Прочие виды деятельности Общества:

- предоставление в субаренду торговых, складских и административных помещений;
- продажа товаров по договорам комиссии.

Предпосылок для обособления информации о части деятельности Общества (выделение сегментов) для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный период составила 422 человека (за 2023г. – 442 чел., за 2022г. – 469 чел.).

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет:
Генеральный директор Орлова Елена Юрьевна.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 27 марта 2025 г.

Лицо, осуществляющее надзор за составлением бухгалтерской отчетности:
- начальник отдела внутреннего аудита Ермилова Марина Дмитриевна.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии: с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (со всеми изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (далее – ПБУ или ФСБУ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и стандартами.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 (Сорока) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, но не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого они будут приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (основание п.38 ФСБУ 6/2020) и проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (основание п.17 ФСБУ 26/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется как разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, и признается прочим доходом или расходом.

В бухгалтерском балансе ОС отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов (далее – НМА) осуществляется на основании нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н), который становится обязательным для применения с 01.01.2024г., при этом ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» утрачивает силу.

Вариант перехода на применение ФСБУ 14/2022 – альтернативный, путем единовременной корректировки в «межотчетный период», без пересчета сравнительных показателей прошлых отчетных периодов. Таким образом, в бухгалтерской отчетности за 2024г. указанные корректировки отражены на 31.12.2023г., т.е. в отчетности за 2023 год отражаются данные без учета корректировки, при этом в отчетности за 2024 год данные за 2023 год, т.е. на 31.12.2023г. отражаются с учетом корректировок.

В процессе перехода на новое ФСБУ 14/2022 было определено, что:

- все объекты бухгалтерского учета, которые до 01.01.2024г. признавались НМА, в соответствии с новым ФСБУ 14/2022, таковыми не являются. По таким объектам в «межотчетный период» была списана их балансовая (остаточная) стоимость в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации.

- объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с новым ФСБУ 14/2022 признаются НМА, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, такие активы были переклассифицированы в объекты НМА. В качестве первоначальной стоимости таких НМА принималась балансовая стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Материальные носители, в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются отдельно от самих результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, признаваемых НМА.

В составе нематериальных активов учитываются активы соответствующие требованиям, установленным ФСБУ 14/2022, результаты которых используются для коммерческих или управленческих нужд Общества в течение периода более 12 месяцев, следующих групп:

- исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности;
- неисключительные права на программы ЭВМ, базы данных.

Лимит стоимости нематериальных активов не устанавливается.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов. После признания объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации. Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом по всем группам НМА с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращение - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объектов НМА считается равной нулю, за исключением случаев перечисленных в пункте 36 ФСБУ 14/2022.

Активы, обладающие всеми признаками нематериальных активов, но срок использования которых не превышает 12 месяцев, относятся к «краткосрочным правам» и затраты на их приобретение списываются в расходы равномерно в течение срока действия лицензии на такие активы.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н).

С целью обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащего контроля за их наличием и движением, единицей учета запасов установлена - штука.

Принято решение:

- не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены;

- не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита в размере 40 000 руб., установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах. При этом такие запасы, а также затраты на приобретение, создание таких запасов, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При списании запасов, себестоимость рассчитывается по стоимости каждой единицы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее - ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Особенности учёта товаров, приобретенных у других лиц и предназначенных для продажи в ходе обычной деятельности Общества:

- при реализации покупателям, их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО);

- ежегодно производится проверка на обесценение товарных запасов, по результатам которой создается резерв под обесценение товаров в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва, но не выше их фактической себестоимости.

В соответствии с пунктом 46 ФСБУ 5/2019 «Запасы» информация о запасах, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния

(платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до двух лет резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше двух лет – в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. В бухгалтерской (финансовой) отчетности - право пользования активом отражается в активе баланса в составе основных средств, а обязательства по аренде в пассиве баланса в составе долгосрочных прочих обязательств, в части обязательств со сроком погашения более 1 года, и в составе краткосрочной кредиторской задолженности, в части обязательств со сроком погашения до 1 года.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В случае наличия в договоре аренды компонентов, не являющихся арендой, в качестве упрощения практического характера применения ФСБУ 25/2018, к таким неарендным компонентам договора аренды положения данного стандарта не применяются. К неарендным компонентам относятся, переменная арендная плата, услуги по содержанию здания, услуги текущего ремонта помещения, коммунальные услуги и другие.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, и учитывать арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету методом начисления с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

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

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности на товар перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- выручка от продажи товаров, в том числе переданных на комиссию;

- выручка в виде арендной платы;

- комиссионное вознаграждение.

Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Коммерческие, управленческие и общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В случае если какие-либо затраты соответствуют условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы» и др.), то они отражаются в бухгалтерском балансе в составе этого актива и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости этого актива.

В ином случае, такие затраты отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» как расходы будущих периодов и подлежат списанию в расходы путем их равномерного распределения в течение периода, к которому они относятся.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утверждённым приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107.

Дополнительные расходы по займам и кредитам, в т.ч. текущие банковские комиссии и расходы по обслуживанию кредитов подлежат единовременному списанию в составе прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Способы оценки имущества

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества:

- приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе, по стоимости его изготовления.

Учет денежных средств в иностранной валюте

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам Общества, а также по операциям в иностранной валюте совершаются в рублях. Величина суммы, определяется путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.

Пересчет средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно, согласно пункту 8 ПБУ 3/2006 и пункту 12 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате.

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

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
за 1 доллар США	101,6797 руб.	89,6883 руб.	70,3375 руб.
за 1 Евро	106,1028 руб.	99,1919 руб.	75,6553 руб.
за 1 Китайский юань	13,4272 руб.	12,5762 руб.	9,8949 руб.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Различие между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшееся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Общество применяет балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль», в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и налоговые обязательства также отражаются свернуто, в качестве внеоборотных активов по строке 1180 или долгосрочных обязательств по строке 1420.

Отложенные налоговые активы и обязательства пересчитываются с учетом изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из настоящего и иных Стандартов (Положений) по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности, согласно пункту 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Планируемые изменения в учетной политике с 01.01.2025 года

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, в связи с обязательным применением двух новых стандартов:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержден приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н., на основании которого в учетной политике будет определено следующее:

- стандарт вступает в силу с 1 января 2025 года и будет применяться Обществом с отчетности за 2025 год;

- состав полной годовой отчетности, будет состоять из следующих форм: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним: отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- формы отчетности, приведенные в приложениях к ФСБУ 4/2023, будут применяться в неизменном виде, т.е. дополнять и дополнительно настраивать данные образцы из ФСБУ 4/2023 не предполагается;

- какие показатели в отчетности Общество будет считать существенными, как в процентном отношении от суммовых показателей, так и качественные показатели, которые не зависят от величины, но информация, о которых имеет значение для основной деятельности и влияет на принятие управленческих решений, а также имеет значение для внешних пользователей отчетности. Уровень существенности согласно пункту 10 ФСБУ 4/2023 организации определяют самостоятельно;

- какие показатели, близкие по характеру, будут в отчетности группироваться, согласно пункту 11 ФСБУ 4/2023.

- период, сроки составления промежуточная бухгалтерская отчетность, а также порядок раскрытия информации в промежуточной бухгалтерской отчетности, согласно пунктам 55-57 ФСБУ 4/2023.

2. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержден приказом Минфина РФ от 13.01.2023 г. № 4н, на основании которого в учетной политике будет определено следующее:

- досрочное применение ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 года не предусматривается. Данный стандарт будет применяться Обществом с 01.04.2025 года, т.е. с официальной даты вступления в силу ФСБУ 28/2023;

- первичные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, будут составляться по формам, утвержденным в приложении к учетной политике на 2025 год;

- какое количество инвентаризационных комиссий будет создано в Обществе для обязательного проведения инвентаризации, т.к. при большом объеме работ для одновременного обязательного проведения инвентаризации всех объектов могут создаваться несколько инвентаризационных комиссий, согласно пункту 19 ФСБУ 28/2023.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ (ТЫС. РУБ)

3.1. Нематериальные активы
3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Корректировка в межотчетный период в связи с началом применения ФСБУ 14/2022			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Выбыло	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	1 667	-	864	(963)	914	(1 221)	-	-	-	1 568	(307)	-	-	-
	5110	за 2023 г.	1 769	(1 615)	-	(307)	307	(69)	-	-	-	1 462	(1 377)	1 667	(1 462)	1 377
в том числе: товарные знаки, созданные самой организацией веб-сайт	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	782	(726)	-	(91)	91	(13)	-	-	-	691	(648)	-	(691)	648
	5102	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 г.	987	(889)	-	(216)	216	(56)	-	-	-	771	(729)	-	(771)	729
права на товарный знак по лицензионному договору	5103	за 2024 г.	110	-	-	-	-	(102)	-	-	-	110	(102)	-	-	-
	5113	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	-	-
неисключительные права на программные продукты	5104	за 2024 г.	1 557	-	864	(963)	914	(1 119)	-	-	-	1 458	(205)	-	-	-
	5114	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 557	-	-

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	782
в том числе: товарный знак	5121	-	-	782

3.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	1 046
в том числе:				
товарный знак	5131	-	-	620
веб-сайт	5132	-	-	426

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Оборот основных средств между их группами		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		восстановление амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	2 021 735	(942 320)	488 350	(256 678)	256 295	(616 267)	X	X	2 253 407	(1 302 292)
	5210	за 2023 г.	1 942 021	(592 951)	308 347	(228 633)	228 260	(577 629)	X	X	2 021 735	(942 320)
в том числе: сооружения	5201	за 2024 г.	109	(63)	-	-	-	(11)	-	-	109	(74)
	5211	за 2023 г.	109	(52)	-	-	-	(11)	-	-	109	(63)
рабочие и силовые машины, оборудование, приборы	5202	за 2024 г.	139 251	(98 670)	153	(854)	564	(8 351)	854	(561)	139 404	(107 018)
	5212	за 2023 г.	137 612	(90 493)	1 728	(89)	63	(8 240)	-	-	139 251	(98 670)
транспортные средства	5203	за 2024 г.	19 334	(16 467)	-	-	-	(960)	-	-	19 334	(17 427)
	5213	за 2023 г.	19 334	(15 450)	-	-	-	(1 017)	-	-	19 334	(16 467)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024 г.	395 619	(296 519)	1 104	(708)	615	(23 700)	(854)	561	395 161	(319 043)
	5214	за 2023 г.	398 526	(275 796)	362	(3 269)	2 922	(23 645)	-	-	395 619	(296 519)
право пользования активом (аренда помещений)	5205	за 2024 г.	1 467 422	(530 601)	487 093	(255 116)	255 116	(583 245)	-	-	1 699 399	(858 730)
	5215	за 2023 г.	1 386 440	(211 160)	306 257	(225 275)	225 275	(544 716)	-	-	1 467 422	(530 601)

- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: рабочие и силовые машины, оборудование, приборы производственный и хозяйственный инвентарь	5240	за 2024 г.	-	1 257	-	(1 257)	-
	5250	за 2023 г.	-	2 090	-	(2 090)	-
	5241	за 2024 г.	-	153	-	(153)	-
	5251	за 2023 г.	-	1 728	-	(1 728)	-
	5242	за 2024 г.	-	1 104	-	(1 104)	-
	5252	за 2023 г.	-	362	-	(362)	-

3.2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 954	2 999	4 992
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (право пользования активом)	5282	1 699 399	1 467 421	1 386 440
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 415	6 490	6 490

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	465	(406)	-	-	-	-	-	465	(406)
	5311	за 2023 г.	490	(396)	-	(25)	25	-	(35)	465	(406)
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2024 г.	465	(406)	-	-	-	-	-	465	(406)
	5312	за 2023 г.	490	(396)	-	(25)	25	-	(35)	465	(406)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	465	(406)	-	-	-	-	-	465	(406)
	5310	за 2023 г.	490	(396)	-	(25)	25	-	(35)	465	(406)

- Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, на 01.01.2025 года отсутствуют.

3.3.2. Информация о зависимых обществах на 31 декабря 2024г.

Наименование	Доля в Уставном капитале, %	Вид деятельности зависимого общества
ООО «Микродин на Большом»	24,9	Торговля розничная непродовольственными товарами
ООО «Микродин на Театральной»	24,9	Торговля розничная непродовольственными товарами
ООО «Модерн»	24,9	Торговля розничная непродовольственными товарами
АО «Веб Трейдинг»	20,0	Торговля розничная непродовольственными товарами

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	1 587 765	(8 556)	1 579 209	1 868 201	(1 660 258)	(151)	-	-	X	1 795 708	(8 707)	1 787 001
	5420	за 2023 г.	1 280 071	(22 033)	1 258 038	2 066 317	(1 758 623)	13 477	-	-	X	1 587 765	(8 556)	1 579 209
в том числе:														
сырье, материалы и другие	5401	за 2024 г.	2 763	-	2 763	3 152	(5 892)	-	-	-	-	23	-	23
аналогичные ценности	5421	за 2023 г.	3 072	-	3 072	2 910	-	-	-	-	(3 219)	2 763	-	2 763
товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	1 512 833	(8 556)	1 504 277	1 865 049	(1 589 446)	(151)	-	-	(83 427)	1 705 009	(8 707)	1 696 302
	5423	за 2023 г.	1 221 256	(22 033)	1 199 223	2 063 407	(1 692 358)	13 477	-	-	(79 472)	1 512 833	(8 556)	1 504 277
товары отгруженные	5404	за 2024 г.	72 169	-	72 169	-	(64 920)	-	-	-	83 427	90 676	-	90 676
	5424	за 2023 г.	55 743	-	55 743	-	(66 265)	-	-	-	82 691	72 169	-	72 169
прочие запасы и затраты	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- Запасы в залого на 01.01.2025 года отсутствуют.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Корректировка в межотчетный период в связи с началом применения ФСБУ 14/2022
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		восста- новление резерва	оборот задол женно сти между групп ами	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
							погашение	списание на финансовы й результат (сч.91)					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	17 922	-	1 272	-	-	-	-	-	19 194	-	-
	5521	за 2023 г.	21 939	-	486	-	(4 503)	-	-	-	17 922	-	-
в том числе: авансы выданные (обеспечительные платежи по договорам аренды)	5502	за 2024 г.	17 922	-	1 272	-	-	-	-	-	19 194	-	-
	5522	за 2023 г.	17 436	-	486	-	-	-	-	-	17 922	-	-
	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	4 503	-	-	-	(4 503)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	154 580	-	117 217	-	(154 299)	(281)	-	-	117 217	-	-
	5530	за 2023 г.	173 375	-	154 627	-	(173 101)	(274)	-	-	154 627	-	(47)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	2 784	-	2 822	-	(2 784)	-	-	-	2 822	-	-
	5531	за 2023 г.	767	-	2 784	-	(763)	(4)	-	-	2 784	-	-
	5512	за 2024 г.	15 580	-	19 705	-	(15 299)	(281)	-	-	19 705	-	-
	5532	за 2023 г.	32 091	-	15 627	-	(31 823)	(268)	-	-	15 627	-	(47)
расчеты между зависимыми обществами	5513	за 2024 г.	134 160	-	93 115	-	(134 160)	-	-	-	93 115	-	-
	5533	за 2023 г.	139 516	-	134 160	-	(139 516)	-	-	-	134 160	-	-
	5514	за 2024 г.	2 056	-	1 575	-	(2 056)	-	-	-	1 575	-	-
	5534	за 2023 г.	1 001	-	2 056	-	(999)	(2)	-	-	2 056	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	172 502	-	118 489	-	(154 299)	(281)	-	X	136 411	-	-
	5520	за 2023 г.	195 314	-	155 113	-	(177 604)	(274)	-	X	172 549	-	(47)

- Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2025 года отсутствует.

3.5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	Корректировка в межотчетный период в связи с началом применения ФСБУ 14/2022	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	1 734 184	-	-	-	(264 858)	(115 673)	1 353 653	-	
	5571	за 2023 г.	2 033 652	-	23	(14 658)	(137 578)	(147 255)	1 734 184	-	
в том числе: займы	5552	за 2024 г.	964 858	-	-	-	(264 858)	-	700 000	-	
	5572	за 2023 г.	978 558	-	-	(13 700)	-	-	964 858	-	
проценты по кредитам и займам	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023 г.	138 513	-	23	(958)	(137 578)	-	-	-	
обязательства по аренде	5554	за 2024 г.	769 326	-	-	-	-	(115 673)	653 653	-	
	5574	за 2023 г.	916 581	-	-	-	-	(147 255)	769 326	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	864 545	1 075 255	149 039	(1 093 097)	(2 847)	115 673	1 108 568	-	
	5580	за 2023 г.	957 347	766 492	124 626	(1 130 879)	(428)	147 255	864 413	132	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	368 404	475 067	-	(368 346)	(58)	-	475 067	-	
	5581	за 2023 г.	306 587	368 404	-	(306 341)	(246)	-	368 404	-	
авансы полученные	5562	за 2024 г.	11 721	9 788	-	(8 940)	(2 781)	-	9 788	-	
	5582	за 2023 г.	11 094	11 721	-	(10 932)	(162)	-	11 721	-	
расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	5563	за 2024 г.	23 923	38 554	-	(23 923)	-	-	38 554	-	
	5583	за 2023 г.	96 331	23 923	-	(96 331)	-	-	23 923	-	
расчеты с персоналом организации	5564	за 2024 г.	7 239	4	-	(7 239)	-	-	4	-	
	5584	за 2023 г.	6 949	7 239	-	(6 949)	-	-	7 239	-	
оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков	5565	за 2024 г.	15 672	16 065	-	(15 672)	-	-	16 065	-	
	5585	за 2023 г.	16 844	15 672	-	(16 844)	-	-	15 672	-	
расчеты между зависимыми обществами	5566	за 2024 г.	146	24	-	(146)	-	-	24	-	
	5586	за 2023 г.	32 000	14	-	(32 000)	-	-	14	132	
обязательства по аренде	5567	за 2024 г.	404 177	487 910	149 039	(635 576)	-	115 673	521 223	-	
	5587	за 2023 г.	451 022	306 256	124 626	(624 982)	-	147 255	404 177	-	
прочая	5568	за 2024 г.	33 263	47 843	-	(33 256)	(7)	-	47 843	-	
	5588	за 2023 г.	36 520	33 263	-	(36 500)	(20)	-	33 263	-	
Итого	5550	за 2024 г.	2 598 729	1 075 255	149 039	(1 093 097)	(267 705)	X	2 462 221	-	
	5570	за 2023 г.	2 990 999	766 492	124 649	(1 145 537)	(138 006)	X	2 598 597	132	

- Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2025 года отсутствует.

3.6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	1 877 134	2 079 096
Расходы на оплату труда	5620	337 684	336 687
Отчисления на социальные нужды	5630	100 133	99 524
Амортизация	5640	617 488	577 697
Прочие затраты	5650	375 695	401 331
Итого по элементам	5660	3 308 134	3 494 335
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров для перепродажи и др.	5670	(210 683)	(312 407)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров для перепродажи и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 097 451	3 181 928

3.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода				
		оценочное обязательство	расходы по отпускам будущих периодов	балансовая стоимость	признано	погашено	расходы по отпускам будущих периодов	оценочное обязательство	расходы по отпускам будущих периодов	балансовая стоимость
Оценочные обязательства - всего	5700	15 817	(145)	15 672	35 836	(35 587)	145	16 065	-	16 065
в том числе:										
по предстоящей оплате отпусков	5701	15 817	(145)	15 672	35 836	(35 587)	145	16 065	-	16 065

3.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Выданные - всего	5810	10 957 178	10 741 100	10 476 776
в том числе:				
поручительство по договору лизинга между кредитором ВТБ Лизинг (АО) и лизингополучателем ООО «Трастцентр», срок действия – по 2028 год.	5811	10 957 178	10 741 100	10 476 776

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлена в Таблице 3.1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В межотчётном периоде 2023-2024гг., в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, балансовая стоимость таких объектов была списана единовременно на нераспределенную прибыль организации.

Информация об отражении операций в межотчётном периоде в бухгалтерском балансе, в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», раскрыта в разделе 19 «Сравнительные данные» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств и соответствующего накопленного износа представлена в Таблице 3.2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 3.2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация об изменении финансовых вложений Общества, в виде вкладов в уставные капиталы других организаций, а также данные о резерве под обесценение финансовых вложений, представлены в Таблице 3.3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также данные о резерве под снижение стоимости товаров для перепродажи, представлена в Таблице 3.4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 3.5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В графы «Изменения за период: поступление, выбыло» не включена дебиторская задолженность, образованная и погашенная в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями в сумме 2 822 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года (31 декабря 2023 – 2 784 тыс. руб., 31 декабря 2022 - 767 тыс. руб.) была выражена в валюте Российской Федерации.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе, на счетах в банках и переводы в пути, в тыс. руб.	86 505	213 696	757 751
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, в тыс. руб.	21 286	58 358	14 170
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, в тыс. руб.	107 791	272 054	771 921
Денежные эквиваленты, в тыс. руб.	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, в тыс. руб.	107 791	272 054	771 921

По состоянию на 31 декабря 2024 у Общества не имеется денежных средств на рублевых и валютных счетах недоступных для использования.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества – 68 282 480 руб.

Количество акций, выпущенных Обществом – 6 828 248 штук, обыкновенные именные, номиналом 10 руб., оплаченные в полном объеме, номер государственной регистрации эмиссии 1-01-01621-А от 04.11.2003г.

Акции Общества не включены в котировальный список и не допущены к организованному торгам.

В собственности Общества и у организаций, зависимых от Общества, акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр» нет.

Добавочный капитал образован в результате дополнительных эмиссий обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр». Изменения в уставных документах Общества, связанные с эмиссией, зарегистрированы в налоговых органах, операции по увеличению уставного капитала отражены в бухгалтерской отчетности за соответствующие годы.

Выплата дивидендов в 2024, 2023 и 2022 годах не производилась.

Реестродержателем акций Общества является Акционерное общество «Профессиональный регистрационный центр» (бессрочная лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг от 13.01.2004 г. № 045-14013-000001).

11. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

Информация о прибыли (убытке) на одну акцию раскрывается в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 г. № 29н.

Базовая прибыль (убыток) на акцию, рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода равна чистой прибыли (убытку) отчетного года, отраженной по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию по состоянию на 31 декабря составила:

Наименование показателя	Ед.изм.	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	тыс.руб.	4 275	(36 713)	30 699
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	6 828 248	6 828 248	6 828 248
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	руб.	1	(5)	5

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной, в связи с этим разводненная прибыль на одну акцию равна величине базовой прибыли (убытка) на одну акцию.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и изменении заемных средств представлена в Таблице 3.5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали в тыс.руб.:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные заемные средства	-	-	-
Долгосрочные заемные средства	700 000	964 858	978 558
Итого заемные средства	700 000	964 858	978 558

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам Общества представлено в Таблице 3.7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков, неиспользованных работниками по состоянию на 31 декабря 2024 года и состоит из суммы обязательства по выплате отпускных и суммы обязательства по уплате страховых взносов с данных отпускных. 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 отпускных. В бухгалтерском балансе данное оценочное обязательство отражается за вычетом произведенных расходов будущих периодов на оплату отпусков.

Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2024 года будет использован за девять месяцев 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков, неиспользованных работниками по состоянию на 31 декабря 2024 года, не превысит сумму обязательства, отраженную в отчетности.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 3.5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В графы «Изменения за период: поступление, было» не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 475 067 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года (31 декабря 2023 – 368 404 тыс. руб., 31 декабря 2022 - 306 587 тыс. руб.) выражена в валюте Российской Федерации.

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру в тыс.руб.:

Наименование налога, взноса	2024г.	2023г.	2022г.
Расчеты по налогам и взносам - всего	38 554	23 923	96 331
в том числе расчеты с ИФНС по налогам и сборам:	30 717	16 101	88 764
- по налогу на прибыль	609	-	1 392
- по НДС	-	1 073	1 848
- по НДС	26 739	14 974	85 470
- по транспортному налогу	54	54	54
- по торговому сбору	3 315	-	-
в том числе расчеты по социальному страхованию и обеспечению:	7 837	7 822	7 567
- по взносам в Социальный фонд России (СФР)	7 837	7 768	-
- по взносам в Фонд социального страхования	-	-	598
- по взносам в Фонд обязательного пенсионного страхования	-	-	5 539
- по взносам в Федеральный фонд ОМС	-	-	1 376
- по взносам в Фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	54	54

По состоянию на 31 декабря 2024 года (31.12.2023 года, 31.12.2022 года) Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость), в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также о коммерческих расходах, в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», представлена ниже, в тыс.руб.:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг		Себестоимость проданных товаров		Валовая прибыль	
	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.
Выручка от продажи товаров	2 910 800	3 047 341	(1 642 626)	(1 750 332)	1 268 174	1 297 009
Комиссионная торговля	73 338	77 234	-	-	73 338	77 234
Сдача имущества в аренду	63 466	58 679	-	-	63 466	58 679
Итого	3 047 604	3 183 254	(1 642 626)	(1 750 332)	1 404 978	1 432 922

Коммерческие расходы Общества представлены следующими статьями, в тыс.руб.:

Наименование расхода	2024г.	2023г.
Затраты на оплату труда	(337 684)	(336 687)
Отчисления на социальные нужды	(100 133)	(99 524)
Расходы на аренду	(67 828)	(71 809)
Расходы на информационно-вычислительное обслуживание	(6 747)	(6 265)
Расходы на рекламу	(23 043)	(27 512)
Затраты на охрану	(65 364)	(65 358)
Таможенные сборы и иные платежи	(62 593)	(80 830)
Услуги коммунального хозяйства	(1 105)	(1 499)
Затраты по обеспечению санитарно-гигиенических требований	(23 395)	(19 672)
Командировочные расходы	(6 834)	(5 483)
Услуги связи	(3 108)	(3 365)
Амортизация	(617 488)	(577 697)
Консультационные (информационные) услуги	(527)	(401)
Прочие затраты	(138 976)	(135 494)
Итого коммерческие расходы	(1 454 825)	(1 431 596)

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2024г.	2023г.
Доходы от оказанных услуг	33 674	33 361
Курсовые разницы	168 836	124 586
Вознаграждение, полученное от поставщика, за выполнение условий закупки необходимого объема товаров	-	94
Списание кредиторской задолженности, включая с истекшим сроком исковой давности и на основании соглашений о прощении долга	267 962	138 006
Прочие	4 186	1 989
Итого прочие доходы	474 658	298 036

Прочие расходы	2024г.	2023г.
Курсовые разницы	(207 841)	(164 255)
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	(63 392)	(63 829)
Изменение резерва под снижение стоимости товаров для перепродажи	(151)	13 478
Недостача по результатам инвентаризации	(1 353)	(1 646)
Списание дебиторской задолженности	(281)	(274)
Создание (изменение) резерва под обесценение нерыночных финансовых вложений	-	(11)
Списание себестоимости товара непригодного для реализации (неликвидный товар)	(4 939)	(2 281)

Прочие расходы	2024г.	2023г.
Расходы по договорам комиссии	(3 381)	(6 022)
Списание части вноса в уставный капитал ООО «ХЦ-С-Петербург» на основании ликвидации юридического лица	-	(14)
Прочие	(5 816)	(3 102)
Итого прочие расходы	(287 154)	(227 956)

17. АРЕНДА

Все договоры, по которым Общество арендует помещения и прочее имущество, подразделяются на финансовую и операционную аренду на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По договорам финансовой аренды – предмет аренды признается в качестве права пользования активом (далее – ППА), в составе основных средств, с одновременным признанием обязательства по аренде в составе долгосрочных прочих обязательств, в части обязательства со сроком погашения более 1 года и (или) в составе краткосрочной кредиторской задолженности, в части обязательства со сроком погашения до 1 года.

Информация по ППА, включающая наличие, движение и накопленную амортизацию, представлена в Таблице 3.2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация по обязательствам по аренде, включающая наличие, движение и начисление процентов, представлена в Таблице 3.5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К операционной аренде относятся договоры, по которым не предусмотрен переход права собственности или выкуп предмета аренды, отсутствует возможность передачи в субаренду, с учетом что:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Также учитывались как операционные, договоры с переменными платежами, которые не учитываются при формировании ППА и обязательств по аренде.

Перечень договоров, определенных как операционная аренда, и суммы расходов по ним, представлен в следующей таблице, в тыс.руб.:

Наименование арендодателя	№ и дата договора аренды	2024г.	2023г.
АО "Финансово-промышленная компания "РПБ"	29 от 01.12.2022	-	4 325
	29 от 01.11.2023	3 814	797
	29 от 01.10.2024	1 382	-
АО "Каширский Двор-Северянин"	83/ОДА-2009 от 12.11.2009	27 968	27 850
АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	2496/102 от 26.11.2012	6 059	6 552
АО "ЩУКА"	ДС7-063 от 30.03.2008	6 008	7 850
ООО "Гринвуд-Менеджмент"	СА2003-06К от 01.03.2020	496	518
ООО "ЛиМ Холдинг"	АО-42 от 01.01.2022	20	20
ООО "МОТЭС"	МОТЭС-2023 от 01.11.2022	-	1 846
	МОТЭС-2024 от 01.10.2023	1 906	427
	МОТЭС-2025 от 01.09.2024	663	-
ООО "ОБЛАКА"	030-Д от 06.02.2012	3 394	47

Наименование арендодателя	№ и дата договора аренды	2024г.	2023г.
ООО "Торговый Центр Сокольники"	б/н (Аренда) от 29.11.2019	15 592	15 182
ООО "ЭНКА ТЦ"	1022019120299 от 10.02.2020	526	508
ООО УК "ТЭН-Девелопмент" Д.У. ЗПИФ комбинированным "Актив-ПремьерТраст"	030-Д от 06.02.2012	-	5 887
Итого расходы по операционной аренде		67 828	71 809

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

18.1. Конечный контролирующий бенефициар Общества на 31.12.2024 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 АО «Холдинг-Центр», имеющего 57,66% акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр».

18.2. Перечень связанных сторон ПАО «ТД «Холдинг-Центр» по состоянию на 31.12.2024г.:

18.2.1. 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.

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

- Генеральный директор Орлова Елена Юрьевна.

18.2.3. Юридические лица, имеющие право распоряжаться более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ПАО «ТД «Холдинг-Центр»:

АО «Холдинг-Центр» (владеет 3 937 188 шт. акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр», что составляет 57,66% от общего числа акций).

18.2.4. 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%).

18.2.5. Юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ТД «Холдинг-Центр», согласно ст.9 Закона ФЗ «О защите конкуренции»:

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

18.2.6. Прекращение аффилированности:

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

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

Наименование связанной стороны	Наименование операции	2024г.	2023г.
АО «Холдинг-Центр»	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	153	153
	Поступление выручки от сдачи оборудования в аренду	30	30
	Поступление выручки за оказанные услуги	2 542	3 292
	Расходы на приобретение работ, услуг, аренду помещений	36	137
	В межотчетный период, формирование кредиторской задолженности по лицензионному договору о предоставлении права использования товарного знака	-	132
	Погашение кредиторской задолженности	1 004	33 756
	Формирование права пользования активом (аренда помещений)	3 555	3 622
	Амортизация права пользования активом	6 582	5 932
	Начисление обязательства по аренде	3 555	3 622
	Начисление процентов по арендному обязательству	999	999
	Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству	5 966	9 711
ООО «Микродин на Большом»	Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию	19 002	19 394
	Поступление выручки от сдачи оборудования в аренду	489	489
	Расходы по договору комиссии, включая комиссионное вознаграждение	12 625	12 385
ООО «Микродин на Театральной»	Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию	90 960	105 328
	Поступление выручки от сдачи оборудования в аренду	2	2
	Расходы по договору комиссии, включая комиссионное вознаграждение	34 021	29 656

Наименование связанной стороны	Наименование операции	2024г.	2023г.
ООО «Микродин на Театральной»	Создание резерва под обесценение нерыночного финансового вложения (взнос в уставный капитал)	-	36
ООО «Модерн»	Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию	16 243	21 932
	Расходы по договору комиссии, включая комиссионное вознаграждение	12 891	12 961
ООО «ХЦ-С-Петербург»	Поступление части взноса в уставный капитал при ликвидации организации	-	11
	Списание непогашенной части взноса в уставный капитал на финансовый результат при ликвидации организации	-	14
	Создание (уменьшение) резерва под обесценение нерыночного финансового вложения (взнос в уставный капитал)	-	(25)
	Погашение дебиторской задолженности	-	1
АО «Веб Трейдинг»	Поступление выручки от реализации товаров	186 191	142 897
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	2 300	2 133
	Поступление выручки за оказанные услуги	50	50
	Расходы на приобретение товаров	160 905	76 228
	Погашение кредиторской задолженности, возникшей от приобретения товаров, зачетом взаимных требований	193 035	76 228
АО «Сервистрейд»	Поступление выручки за оказанные услуги	4 800	4 800
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	70	70
	Начисление процентов по займу полученному	-	23
	Погашение займа полученного и процентов по займу	-	14 658
	Выдача займа беспроцентного	-	20 000
	Возврат займа беспроцентного	-	20 000
	Формирование права пользования активом (аренда помещений)	28 239	29 454
	Амортизация права пользования активом	31 138	26 375
	Начисление обязательства по аренде	28 239	29 454
	Начисление процентов по арендному обязательству	3 132	2 039
	Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству	8 556	36 583
	Погашение кредиторской задолженности	10 267	-

Наименование связанной стороны	Наименование операции	2024г.	2023г.
АО «Параинвест»	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	75	200
ООО «БМО»	Поступление выручки за оказанные услуги	1 400	403
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	80	80
	Расходы на приобретение услуг	35	35
	Формирование права пользования активом (аренда помещений)	14 299	18 156
	Амортизация права пользования активом	16 314	20 898
	Начисление обязательства по аренде	14 299	18 156
	Начисление процентов по арендному обязательству	1 535	685
	Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству	16 650	22 808
	Погашение кредиторской задолженности	4 498	22 551
	Погашение кредиторской задолженности, зачетом взаимных требований	1 596	-
ООО «Бухарест+»	Поступление выручки за оказанные услуги	11 487	11 270
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	100	100
	Выдача займа беспроцентного	-	108 000
	Возврат займов беспроцентных, в т.ч. за отчетный период и выданный в 2019г.	-	112 503
	Формирование (изменение) права пользования активом (аренда помещений)	-	(3 205)
	Амортизация права пользования активом	63 386	52 476
	Начисление (изменение) обязательства по аренде	-	(3 205)
	Начисление процентов по арендному обязательству	35 555	39 561
	Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству	46 161	105 204
ООО «Нобилис-Т»	Поступление выручки за оказанные услуги	50	50
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	50	50
	Формирование права пользования активом (аренда помещений)	90 562	93 489
	Выдача займа беспроцентного	-	46 000
	Возврат займа беспроцентного	-	46 000
	Амортизация права пользования активом	100 693	92 639
	Начисление обязательства по аренде	90 562	93 489
	Начисление процентов по арендному обязательству	8 605	6 307

Наименование связанной стороны	Наименование операции	2024г.	2023г.
ООО «Нобилис-Т»	Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству	52 255	99 186
	Погашение кредиторской задолженности	43 482	12 681
ООО «Трастцентр»	Поступление выручки за оказанные услуги	12 000	12 000
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	50	50
	Расходы на приобретение услуг	70	70
	Формирование права пользования активом (аренда помещений)	303 345	104 680
	Амортизация права пользования активом	210 790	118 080
	Начисление обязательства по аренде	303 345	104 680
	Начисление процентов по арендному обязательству	34 926	6 568
	Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству	233 100	102 333
	Погашение кредиторской задолженности	10 560	208 785
	Погашение кредиторской задолженности, зачетом взаимных требований	14 400	13 200
Майорова Регина Николаевна	Погашение кредиторской задолженности, возникшей по начисленным процентам по займу полученному Обществом, через прощение долга	-	137 578
	Уступка права требования по договору займа, полученному Обществом, в пользу Чиркова Валерия Викторовича	-	964 858
Чирков Валерий Викторович	Начисление права требования по договору займа, полученному Обществом	-	964 858
	Частичное погашение кредиторской задолженности в части займа, полученного Обществом, через прощение долга	264 858	-
Основной управленческий персонал	Выплаты краткосрочного вознаграждения (заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный отпуск и пр.) членам Совета директоров и Генеральному директору	28 607	28 437

19. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В связи, с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Обществом был выбран вариант перехода к применению данного ФСБУ – альтернативный, т.е. путем единовременной корректировки в «межотчетный период», без пересчета сравнительных показателей прошлых отчетных периодов, в связи с чем, в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности была произведена корректировка балансовой стоимости активов, обязательств и капитала на 31.12.2023г.

Скорректированные строки бухгалтерского баланса по графе «на 31 декабря 2023г.» приведены ниже в таблице, в тыс.руб.:

Код строки баланса	Наименование строки	Показатель на 31.12.2023г. в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2023г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 14/2022
1110	Нематериальные активы	85	1 667	1 582	из строки 1230 – 47 тыс.руб.; из строки 1260 – 1 510 тыс.руб.; с забалансового счета товарный знак по лицензионному договору – 110 тыс.руб.; списание нематериальных активов на нераспределенную прибыль в строку 1370 – (85) тыс.руб.
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	31 862	31 884	22	с забалансового счета НДС с товарного знака по лицензионному договору – 22 тыс.руб.
1230	Дебиторская задолженность	172 549	172 502	(47)	переклассификация авансов выданных на права пользования программным обеспечением в строку 1110 - (47) тыс.руб.
1260	Прочие оборотные активы	1 553	43	(1 510)	переклассификация расходов будущих периодов на права пользования программным обеспечением в строку 1110 - (1 510) тыс.руб.
1600	БАЛАНС	3 171 390	3 171 437	47	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(467 778)	(467 863)	(85)	единовременное списание балансовой стоимости нематериальных активов из строки 1110 – (85) тыс.руб.
1520	Кредиторская задолженность	848 741	848 873	132	формирование кредиторской задолженности на право пользования товарным знаком по лицензионному договору – 132 тыс.руб.
1700	БАЛАНС	3 171 390	3 171 437	47	

20. УЧЕТ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

С 01.01.2020г. Общество применяет балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью, согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

С 01.01.2025г. вступает в силу Федеральный закон от 12.07.2024г. № 176-ФЗ, согласно которому ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%, в связи с этим Общество отразило в отчетности на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, т.е. на 31.12.2024г. дополнительные отложенные налоговые активы и обязательства.

Расчет и изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31.12.2024 г. в тыс.руб.:

Наименование показателя	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Разница в оценке, графа 3 - графа 2	Расчет ОНА (ОНО), гр.4 x 20%	Эффект от изменения ставки на 5%, гр.5 + 5%	ОНА (ОНО) по состоянию на 31.12.2024 по ставке 25%, гр.5 + гр.6
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВЫ						
НМА	1 464	1 505	41	8	2	10
ОС	110 446	8 244	(102 202)	(20 439)	(5 110)	(25 549)
Право пользования активом (аренда помещений)	840 669	-	(840 669)	(168 134)	(42 034)	(210 168)
Убыток от продажи ОС	-	13	13	2	1	3
Запасы с учетом резерва под снижение стоимости товаров для перепродажи	1 663 051	1 671 758	8 707	1 741	435	2 176
Финансовые вложения с учетом резерва под обесценение финансовых вложений	59	465	406	81	20	101
Отложенные расходы по курсовым разницам	-	14 859	14 859	2 973	742	3 715
Налоговый убыток	-	70 342	70 342	14 068	3 517	17 585
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Оценочные обязательства	(16 065)	-	16 065	3 213	803	4 016
Обязательства по аренде	(1 182 157)	(135 043)	1 047 114	209 423	52 356	261 779
Итого:				42 936	10 733	53 669
				Примечание:	стр.2460 Отчета о фин. результатах	стр.1180 Бухгалтерско го баланса

21. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДСТАВЛЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

21.1. Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются в Отчете о движении денежных средств без учета НДС.

Суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков), перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам), уплаченные в бюджетную систему РФ – отражаются в Отчете свернуто по дополнительно введенной строке:

- 4114 «налог на добавленную стоимость» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей (заказчиков), над суммой НДС, которая перечислена поставщикам (подрядчикам) и в бюджет;

- 4125 «налог на добавленную стоимость» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам (подрядчикам) и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей (заказчиков).

21.2. Денежные выплаты, осуществленные Обществом в счет уменьшения обязательств по аренде, сформированных на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», относятся к финансовой деятельности и отражаются в Отчете по строке 4324 «Платежи в связи с погашением обязательств по аренде».

22. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД И АНАЛОГИЧНЫЙ ПЕРИОД ПРОШЛОГО ГОДА.

По итогам 2024 года Общество получило убыток от продаж в размере 49 847 тыс. руб. (в 2023 году прибыль от продаж составила – 1 326 тыс.руб.), т.к. годовая выручка по сравнению с 2023 годом снизилась с 3 183 254 тыс. руб. до 3 047 604 тыс. руб., в то же время, чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2024г. составила 4 275 тыс. руб. (за 2023 год убыток - 36 713 тыс. руб.).

Основные финансовые показатели деятельности Общества за отчетный период приведены ниже в таблице:

Наименование показателя	Значение показателя		Изменение показателя	
	2023 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.	(гр.3 - гр.2), тыс.руб.	((гр.3-гр.2) : гр.2), %
1	2	3	4	5
1. Выручка	3 183 254	3 047 604	-135 650	-4,3
2. Расходы по обычным видам деятельности	3 181 928	3 097 451	-84 477	-2,7
3. Прибыль (убыток) от продаж	1 326	(49 847)	-51 173	-
4. Сальдо прочих доходов и расходов, проценты к получению	81 481	194 755	+113 274	+139
5. Проценты к уплате	124 650	149 039	+24 389	+19,6
6. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	5 130	8 406	+3 276	+63,9
7. Чистая прибыль (убыток)	(36 713)	4 275	+40 988	-

23. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024г. намного (в 8,5 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Также следует отметить увеличение чистых активов на 0,7% за отчетный период.

Ниже в таблице представлено изменение чистых активов и уставного капитала.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	572 708	576 983	18,1	19	+4 275	+0,7
2. Уставный капитал	68 282	68 282	2,2	2,2	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	504 426	508 701	15,9	16,7	+4 275	+0,8

24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТСУТСТВИИ СЛЕДУЮЩИХ ФАКТОВ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ:

- совместная деятельность не ведется;
- договора доверительного управления имуществом не заключались;
- чрезвычайных и условных фактов хозяйственной деятельности не было;
- прекращенных операций не было;
- государственную помощь Общество не получало;
- изменений оценочных значений не было;
- события после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, отсутствуют.

25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

ПАО «ТД «Холдинг-Центр» осуществляет торговлю одеждой, обувью и аксессуарами через собственную розничную сеть арендованных магазинов в Московском регионе России.

На протяжении многих лет работы Общества в сегменте розничной торговли данная сфера является достаточно активно развивающейся и притягательной для других участников рынка.

Основными негативными факторами в отчетном году, повлиявшими, в том числе, на розничную торговлю непродовольственными товарами, было санкционное давление на экономику РФ, а также высокий уровень инфляции. Так, по данным Росстата, официальный уровень инфляции по итогам 2024 года составил 9,52 процента,

Стоимость продовольственных товаров поднялась на 11,05 процента, непродовольственные товары выросли в цене на 6,12 процента, а услуги — на 11,52 процента. По итогам 2023 года инфляция в России составила 7,42 процента, таким образом, в

2024 году рост цен ускорился в 1,28 раза. В конце 2023 года Банк России прогнозировал, что инфляция в 2024-м составит 4-4,5 процента, а Минэкономразвития ожидало 4,5 процента. Таким образом, оба прогноза были превышены более чем в два раза.

Среди основных вызовов 2024 года был рост издержек по всей цепочке товародвижения, включая выросшие расходы на логистику и транзакции, что еще более усугубляло ситуацию, учитывая, что для ритейла критически важны задачи сдерживания цен и сохранения их доступности для покупателей.

Помимо этого, в розничной торговле в 2024 году значительное влияние на операционную деятельность и стратегическое развитие компаний оказали проблемы с персоналом. Демографические изменения, укрепившийся рынок соискателя и растущая популярность аутсорсинга играют ключевую роль в том, что компании испытывают определенные сложности с привлечением требуемого персонала.

Экономический ландшафт для ритейла в 2024 году формировался несколькими ключевыми тенденциями, как это подчеркивается в разнообразных отчетах и анализах из различных экономических прогнозов:

- опережающим ростом потребления в регионах, отличающихся более высокой динамикой и предпочтениями в брендах по сравнению с Москвой и Санкт-Петербургом.
- цифровой трансформацией в рознице: сегодня в розничной торговле наблюдается значительный рост интереса к цифровизации. Компании всё больше зависят от технологий для улучшения клиентского опыта и оптимизации своих операций. Для достижения этих целей компании активно интегрируют в свои бизнес-процессы искусственный интеллект (ИИ) и аналитику данных. Это позволяет лучше понимать предпочтения потребителей и оптимизировать управление цепочками поставок.

Оценивая условия деятельности в текущей ситуации, ПАО ТД «Холдинг-Центр» принимает во внимание сложную геополитическую ситуацию, глобальную экономическую нестабильность, повышенный уровень инфляции в России, неопределенность с поставками и расчетами с иностранными поставщиками, которые становятся серьезными сдерживающими факторами для потребительского рынка. При этом Общество оперативно реагирует на возникающие экономические вызовы и своевременно корректирует свою работу.

Налогообложение

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

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений Российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе финансово-хозяйственной деятельности.

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

Экономическая ситуация на момент утверждения настоящей отчетности, связанная с международными экономическими санкциями и высоким уровнем инфляции в стране, оказала существенное влияние на уровень деловой активности в РФ. Ограничительные меры существенно влияют на спрос и предложение во всех отраслях экономики, а также на международные расчеты. Описанные обстоятельства могут оказать влияние на финансовое положение Общества и результаты деятельности и в будущем году. В настоящее время руководство анализирует и оценивает сложившиеся экономические условия и 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 или сокращения своей финансово-хозяйственной деятельности.

27. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество подвержено финансовым, правовым и другим рискам в низкой степени.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и контролирует риски в целях оперативного и стратегического управления ими. Информация об основных видах риска, которым может быть подвержено Общество, приводится ниже.

Финансовые риски

Финансовые риски – это ситуации или события, которые могут изменить запланированное формирование и использование денежных ресурсов организации, объем и структуру ее финансовых активов и, как следствие, её финансовое состояние.

Среди подвидов финансового риска Общество может быть подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску недостаточной ликвидности.

Кредитный риск у Общества, как дебитора, в 2024 году отсутствовал, так как организация не имела действующих кредитов от банков или других финансовых организаций, а следовательно, риск невыполнения финансовых обязательств перед кредитной или аналогичной организацией полностью отсутствовал.

Кредитный риск Общества, как торгового кредитора, описывается в разделе «Торговая дебиторская задолженность» ниже.

Торговая дебиторская задолженность

У ПАО ТД «Холдинг-Центр» отсутствует просроченная дебиторская задолженность, поэтому данный вид риска компания рассматривает как минимальный.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары.

Деятельность Общества сосредоточена в сегменте розничной торговли одеждой, обувью, аксессуарами на территории РФ, преимущественно в городе Москве. Экспортная деятельность не ведется, поэтому отраслевые риски могут возникнуть только при проведении деятельности на внутреннем рынке.

ПАО «ТД «Холдинг-Центр» в своей торговой деятельности испытывает влияние волатильности рубля относительно евро и доллара. Причины данного влияния подробнее описываются в разделе «Валютный риск» данного отчета.

Процентный риск отсутствует, так как Общество не является кредитным учреждением.

Основные экономические показатели состояния розничной торговли в России в 2024 году следующие:

- потребительская активность в 2024 году была на высоком уровне.
- суммарный оборот розничной торговли, общественного питания и платных услуг населению по итогам 2024 года вырос на +6,4% г/г после +8,0% г/г по итогам 2023 года.
- оборот розничной торговли в 2024 году продемонстрировал прирост на +7,2% г/г после +8,0% г/г в 2023 году.
- уровень безработицы по итогам 2024 года составлял в среднем 2,5% от рабочей силы. В декабре уровень безработицы, как и в предыдущие 2 месяца, оставался на историческом минимуме в 2,3% от рабочей силы.

По данным Росстата, в 2024 году реальные располагаемые доходы населения выросли на 7,3%, при этом в 2023 году они выросли на 5,4%.

Если подобные темпы роста потребительской активности сохранятся в секторе розничной торговли одеждой, обувью и аксессуарами, - это сыграет положительную роль в объеме доходов Общества и в возможности его дальнейшего развития.

В 2024 году рыночные экономические условия оказывали существенное влияние на стратегии ритейла. Рост инфляции, валютная волатильность и экономическая нестабильность вынуждали пересматривать свои подходы к закупке и распределению товаров. Розничные продавцы, включая Общество, находились в поиске:

- снижения затрат, в том числе транзакционных,
- оптимизации логистики,
- повышения эффективности управления запасами.

Компания проводит регулярную работу, направленную на активное привлечение покупателей в свои магазины с целью сохранения своей доли рынка и запланированного уровня рентабельности: оптимизирует ассортиментную линейку марок и товаров, расширяет перечень сопутствующих услуг, проводит маркетинговые мероприятия, продолжает развивать омниканальную модель торговли.

Перечень основных рисков розничной торговли непродовольственными товарами в 2024 году не изменился по сравнению с прошлым годом и включал в себя:

- рыночные риски, связанные со снижением уровня покупательской способности; изменение цен на закупаемые товары и условий по контрактам поставок;
- логистические риски;
- валютные риски;
- транзакционные риски.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Общество не привлекает заемные средства с плавающими процентными ставками, которые определяются исходя из учетной ставки ЦБ РФ.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску по совершаемым им сделкам.

Руководство считает, что Общество в своей торговой деятельности испытывает негативное влияние волатильности рубля относительно евро и доллара. Это связано с тем, что значительную часть продаваемой продукции составляет товар импортного производства, цены поставщика на который растут с увеличением валютного курса, а, следовательно, растут и себестоимость продаваемой продукции.

Снизить потери от данного вида риска позволяет применение разумной и экономически обоснованной политики заказа товаров и ценообразования, а также планомерного снижения объема договоров поставок, номинированных в иностранной валюте.

Риск изменения цен на товары

Общество подвержено риску необходимости повышения цен на реализуемые товары на внутреннем рынке в связи с подорожанием закупаемой импортной продукции.

ПАО ТД «Холдинг-Центр» проводит регулярный анализ цен на продаваемые импортные товары, его соответствие рыночной динамике в аналогичном товарном сегменте. В связи с введением западных санкций цены на импортную продукцию повысились по причине удорожания логистики, удлинения цепочки поставок и усложнения процесса финансовых расчетов. Компания осуществляет меры по снижению влияния данного вида риска путем выработки сбалансированных схем поставок и оплаты товара. Эти меры позволяют сохранять цены реализации на оптимальном уровне.

Помимо этого, компания увеличивает долю товаров отечественных производителей, цены на которые менее волатильны.

Риск недостаточной ликвидности

Риск недостаточной ликвидности - это риск того, что компания не сможет выполнить свои текущие обязательства за счет имеющихся у него денежных средств, и для их погашения потребуются продажа части активов или приобретение дополнительных денежных средств на стороне при неблагоприятных рыночных условиях. Данный вид риска связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчиками, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые могут удовлетворить ожидаемые потребности в оборотных средствах и своевременном погашении актуальных обязательств.

Репутационные риски

Надо отметить, что репутационный риск – это комплексный риск, связанный с другими видами рисков, которым подвергается предприятие в своей отрасли. Проведение количественной оценки риска потери деловой репутации представляется достаточно

сложным, в основном к оценкам этого риска применимы методы качественных экспертных оценок. Риск возникновения у ПАО ТД «Холдинг-Центр» убытков в результате потери деловой репутации, характеризующейся как потеря покупателей или серьезное сокращение клиентской базы вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении, качестве продукции (работ, услуг) Общества или характере его деятельности оценивается как незначительный. Руководство тщательно следит за недопустимостью возникновения данного вида рисков. Осуществляется мониторинг деловой репутации акционеров компании, аффилированных лиц, партнеров.

Разрабатываются и реализуются меры внутреннего контроля потенциальных рисков в следующих направлениях:

- эффективность и результативность операционной деятельности, связанной с ассортиментом продукции, ценообразованием, отношениями с поставщиками и покупателями, продажами и проч.;

- достоверность бухгалтерской и финансовой отчетности, представляемой акционерам, клиентам и контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;

- соответствие действующим нормам законодательства. Общество постоянно отслеживает изменения в законодательстве, стремится обеспечить соответствие своей деятельности всем действующим и планируемым к введению правилам и требованиям.

ПАО ТД «Холдинг-Центр» уделяет большое внимание разработке мероприятий по формированию позитивного имиджа компании, построению долгосрочных взаимоотношений с клиентами и поставщиками, поддержанию их лояльности к предприятию и, как следствие, снижению уровня риска потери деловой репутации.

Уровень репутационного риска в 2024 году остался без изменений в сравнении с 2023 годом.

28. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год Обществом никаких решений не принималось.

Распределения дивидендов не производилось.

29. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, нет.

Генеральный директор

Финансовый директор -
главный бухгалтер

27.03.2025



Орлова Е.Ю.

Михайлова Н.В.