

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ ООО «АНИКА-АУДИТ»
АКЦИОНЕРАМ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ
ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» О ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПУБЛИЧНОГО
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» ПО
ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2021год, СОСТАВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ
С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Москва
2022г.**

Аника
АУДИТ

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой отчетности за 2021 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» (ОГРН 1027739191281, 117461, город Москва, ул. Каховка, д. 27, помещ. 1, эт 1 к96), состоящей из Отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, Отчета о прибыли или убытке, Отчета о совокупном доходе, Отчета о движении денежных средств, Отчета об изменениях в капитале за 2021 год, а также Примечаний к финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ХОЛДИНГ-ЦЕНТР» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

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 финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Анника АУДИТ

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой отчетности за 2021 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание, что в разделе 2 Примечаний к финансовой отчетности при оценке неопределенности в части допущения непрерывности деятельности предприятия, приведен анализ событий после отчетной даты и описано влияние пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19) на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. Пандемия COVID19 по мнению руководства не оказала значительного влияния на операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал и доступность рынка капиталов. В настоящее время руководство оценивает последствия пандемии, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. В том же разделе дана оценка руководством сложившихся экономических условий, связанных с введением международных экономических санкций, и возможное влияние на деятельность Общества. Руководство Общества на момент подписания финансовой отчетности не может предоставить надежную количественную оценку такого влияния и рассматривает описанные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты. Описанные обстоятельства могут оказать влияние на финансовое положение Общества и результаты деятельности в 2022 году.

Также в разделе 2 Примечаний к финансовой отчетности отмечено, что в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности руководство предполагает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или сокращения отдельных сегментов деятельности.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе

Анника

АУДИТ

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой отчетности за 2021 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой финансовой отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса
Применение МСФО (IFRS) 16 «Аренда» было одним из ключевых вопросов для нашего аудита, поскольку данный стандарт оказывает существенное влияние на показатели финансовой отчетности. При оценке первоначальной стоимости актива в форме права пользования и обязательства руководством использовались суждения относительно возможности пролонгации данных договоров и, соответственно, определения срока аренды. Информация о применении МСФО (IFRS) 16 «Аренда» раскрыта в Примечании 15 к финансовой отчетности.	Мы проанализировали список договоров аренды, к которым применяется МСФО (IFRS) 16, и сравнили на выборочной основе данные в договорах с данными, которые использовались в учете. Мы проанализировали суждения, которые были сделаны руководством Общества для определения срока аренды в случаях наличия в договорах аренды условий на пролонгацию, а также при расчете ставок дисконтирования. Мы также проанализировали информацию о применении МСФО (IFRS) 16, раскрытую в финансовой отчетности Общества.
Остаток Запасов составляет значительную часть всех активов на отчетную дату, и соответственно является одним из ключевых вопросов для нашего аудита. Общество располагает значительными запасами товаров для перепродажи. В соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы» запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. При проведении оценки балансовой стоимости товаров для перепродажи руководство Общества использует суждения для оценки чистой стоимости реализации товаров для перепродажи, проводя ежегодно проверку на обесценение товарных запасов. Информация о запасах раскрыта в Примечании 9 к финансовой отчетности.	Мы изучили допущения руководства Общества, применяемые при оценке товаров для перепродажи. Мы оценили методологию Общества по оценке чистой стоимости реализации, включая методику проверки на обесценение, проанализировали динамику показателей оборачиваемости товаров для перепродажи, с учетом влияния сезонности и других применимых факторов. Мы сравнили балансовые стоимости товаров для перепродажи с выручкой от их последующей реализации по отдельным видам товаров. Мы проверили математическую точность расчета чистой стоимости товаров для перепродажи.

Анника
АУДИТ111402, г. Москва, аллея Жемчужовой, д.5, корп. 2,
пом. 109, к. 3
тел. +7(495) 542-09-26**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**
по финансовой отчетности за 2021 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса
Оценка долгосрочных обязательств включена в ключевые вопросы аудита, так как значительная часть обязательств Общества приходится на долгосрочные займы, полученные от связанных сторон.	Мы проанализировали договоры займа и сравнили на выборочной основе данные в договорах с данными, которые использовались в учете. Мы провели опрос руководства Общества с целью выявления отсутствия планов по досрочному возврату займов. Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в финансовой отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой отчетности за 2021 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой финансовой отчетности.

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

Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

Аннотация

АУДИТ

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой отчетности за 2021 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления финансовой отчетности

д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

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

Е.В. Бочарова

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 Жемчужовой, д.5,

корп. 2, пом 109, ком 3.

OPH3 11606054848

27 апреля 2022г.

Всего сброшюровано 40 листов

Финансовая отчетность

ПАО «ТД «Холдинг-Центр»

2021 год

(Валюта отчёта - российский рубль, в тысячах)

Отчет о финансовом положении

Отчет о прибыли или убытке (по назначению затрат)

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

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

Отчет об изменениях в капитале

Примечания:

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

Отчет о финансовом положении

Активы

	Примечания	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Внеоборотные активы				
Основные средства (кроме актива по аренде)	4, 15	28 862	29 859	26 966
Активы по аренде	-	1 157 546	1 360 746	-
Нематериальные активы, кроме гудвила	5	228	302	401
Инвестиции в дочерние, совместные и ассоциированные компании	6	150	2 515	2 515
Долгосрочная дебиторская задолженность	7	21 751	4 503	46 143
Отложенные налоговые активы	-	60 724	90 119	-
Итого внеоборотные активы	6	1 269 261	1 488 044	76 025
Оборотные активы				
Оборотные запасы	9	1 835 239	2 542 992	3 327 860
Краткосрочная дебиторская задолженность	7	157 942	190 057	532 352
Прочие краткосрочные нефинансовые активы	-	1 433	1 521	1 611
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	7	261 014	19 239	78 167
Итого оборотные активы, кроме активов или групп выбытия, предназначенных для продажи или передачи собственникам	-	2 255 628	2 753 809	3 939 990
Итого оборотные активы	6, 7	2 255 628	2 753 809	3 939 990
Итого активы	7	3 524 889	4 241 853	4 016 015

Капитал и обязательства

	Примечания	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Капитал				
Акционерный (уставный) капитал	-	68 282	68 282	68 282
Нераспределенная прибыль	-	(607809)	(681143)	574 904
Эмиссионный доход	-	968 875	968 875	968 875
Прочий резервный капитал	11	3 414	3 414	3 414
Итого капитал собственников компании	-	432 762	359 428	1 615 475
Итого капитал	-	432 762	359 428	1 615 475
Обязательства				
Долгосрочные обязательства				
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	-	1 162 797	1 132 549	1 393 473
Итого долгосрочные обязательства	6	1 162 797	1 132 549	1 393 473
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные резервы				
Прочие краткосрочные резервы	14	5 848	8 938	10 926
Итого краткосрочные резервы	-	5 848	8 938	10 926
Краткосрочная кредиторская задолженность	7	765 936	1 380 192	996 141
Обязательства по аренде	-	1 157 546	1 360 746	-
Итого краткосрочные обязательства, кроме предназначенных для продажи	-	1 929 330	2 749 876	1 007 067
Итого краткосрочные обязательства	6, 7	1 929 330	2 749 876	1 007 067
Итого обязательства	7	3 092 127	3 882 425	2 400 540
Итого капитал и обязательства	-	3 524 889	4 241 853	4 016 015

Генеральный директор ПАО "ТД "Холдинг-Центр"

Р.Н. Майорова



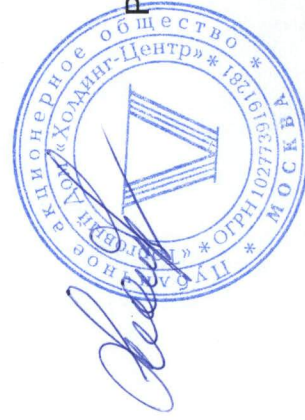
(Handwritten mark)

Отчет о прибыли или убытке (по назначению затрат)

Прибыль (убыток)

	Примечания	За год 2021	За год 2020
Выручка	6	3 489 470	2 731 826
Себестоимость продаж	-	(2435481)	(1733511)
Итого валовая прибыль	-	1 053 989	998 315
Коммерческие расходы	-	(1131497)	(1093395)
Прочие прибыли (убытки)	-	259 015	(1213234)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	-	181 507	(1308314)
Финансовые доходы	-	767	42
Расходы на финансирование	-	(61090)	(62794)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	-	121 184	(1371066)
Расходы по налогу на прибыль	10	(47806)	67 463
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	6	73 378	(1303603)
Итого прибыль (убыток)	-	73 378	(1303603)
Составляющие капитала			
собственников компании			
За год 2021:			
Прибыль (убыток)			73 378
За год 2020:			
Прибыль (убыток)			(1 303 603)

Генеральный директор ПАО "ТД "Холдинг-Центр"



Р.Н. Майорова

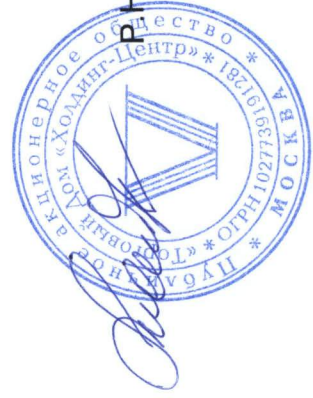
10

Отчет о совокупном доходе

(элементы прочего совокупного дохода представлены за вычетом налогов)

	За год 2021	За год 2020
Прибыль (убыток)	73 378	(1303603)
Прочий совокупный доход		
Восстановление невостребованных дивидендов по итогам 2009 г. и 2014 г.	-	24 900
Учтен отложенный налоговый актив, в связи с переходом на балансовый метод учета временных разниц	-	23 149
Учтено отложенное налоговое обязательство, в связи с переходом на балансовый метод учета временных разниц	(-)	(493)
Итого прочий совокупный доход, который не будет реклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	-	47 556
Итого прочий совокупный доход	-	47 556
Итого совокупный доход	73 378	(1256047)
	Составляющие капитала	
	собственников компании	
За год 2021:		
Совокупный доход		73 378
За год 2020:		
Совокупный доход		(1 256 047)

Генеральный директор ПАО "ТД "Холдинг-Центр"



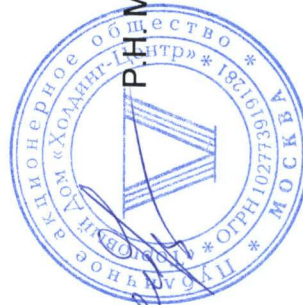
Р. Н. Майорова

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

	3а год 2021	3а год 2020
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	3 243 333	2 514 271
поступление от аренды и последующей продажи данных активов	130 638	98 386
прочие поступления от операционной деятельности	45 961	6 525
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(2809398)	(2364584)
платежи работникам или в интересах работников	(199574)	(203301)
прочие денежные платежи по операционной деятельности	(130378)	(178670)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	280 582	(127373)
проценты уплаченные	(15000)	(2413)
проценты полученные	-	340
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(4360)	(1600)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	261 222	(131046)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
поступления от продажи основных средств	809	1
платежи на приобретение основных средств	(7489)	(9510)
поступления от возврата авансов и займов выданных	-	49 487
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	833	-
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(5847)	39 978
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		

поступления в виде кредитов и займов	-	29 000
возврат кредитов и займов	(13300)	(-)
дивиденды выплаченные	(45)	(47)
прочие потоки от финансовой деятельности	25	-
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(13320)	28 953
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	242 055	(62115)
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	(280)	3 187
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	241 775	(58928)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	19 239	78 167
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	261 014	19 239

Генеральный директор ПАО "ТД "Холдинг-Центр"



Р.Н. Майорова

Отчет об изменениях в капитале

	Составляющие капитала					
	Капитал собственников компании					Итого капитал
	Акционерный (уставный) капитал	Эмиссионный доход	Итого прочий резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал собственников компании	
За год 2021:						
Капитал на начало периода	68 282	968 875	3 414	(681 143)	359 428	359 428
Изменения капитала						
Итого прибыль (убыток)	-	-	-	73 378	73 378	73 378
Итого совокупный доход	-	-	-	73 378	73 378	73 378
Дивиденды, выплаченные собственникам	(0)	(0)	(0)	(44)	(44)	(44)
Итого увеличение (уменьшение) капитала	-	-	-	73 334	73 334	73 334
Капитал на конец периода	68 282	968 875	3 414	(607 809)	432 762	432 762
За год 2020:						
Капитал на начало периода	68 282	968 875	3 414	574 904	1 615 475	1 615 475
Изменения капитала						
Итого прибыль (убыток)	-	-	-	(1 303 603)	(1 303 603)	(1 303 603)
Итого прочий совокупный доход	-	-	-	47 556	47 556	47 556
Итого совокупный доход	-	-	-	(1 256 047)	(1 256 047)	(1 256 047)
Итого увеличение (уменьшение) капитала	-	-	-	(1 256 047)	(1 256 047)	(1 256 047)
Капитал на конец периода	68 282	968 875	3 414	(681 143)	359 428	359 428

Генеральный директор ПАО "ТД "Холдинг-Центр"

Р.Н. Майорова



(Handwritten mark)

1. Общая информация

Наименование предприятия	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ХОЛДИНГ-ЦЕНТР"
Постоянное место нахождения предприятия	117133, г. Москва, ул. Академика Варги, д. 8, корп. 1.
Организационно-правовая форма предприятия	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
Страна регистрации	Россия
Адрес по месту регистрации	117461, ГОРОД МОСКВА, УЛ. КАХОВКА, Д. 27, ПОМЕЩ. 1, ЭТ1К96
Страна, являющаяся основным местом ведения бизнеса	Россия
Конечный контролирующий бенефициар Общества на 31.12.2021 г.: Чирков Валерий Викторович с долей участия в капитале Общества в размере 67,76%, состоящей из 9,81% акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр» и косвенного участия через ЗАО «Холдинг-Центр», владеющего 57,95% акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр».	
Отчетная дата	31.12.2021
Период, охватываемый финансовой отчетностью	01.01.2021-31.12.2021

Деятельность предприятия

Сущность бизнеса

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

Основной вид деятельности: Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Численность работников	646	708
	За год 2021	За год 2020
Среднесписочная численность работников	558	612

Валюта представления и функциональная валюта

Валюта представления отчетности

Российский рубль

Степень округления показателей отчетности

тыс.рублей

Функциональная валюта

Российский рубль

2. Декларация о соответствии МСФО

Заявление о соответствии отчетности правилам МСФО

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

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

Неопределенность в части допущения непрерывности деятельности предприятия

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и акционеры намериваются и далее развивать бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к Обществу в связи с удовлетворительными показателями достаточности капитала. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности руководство предполагает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или сокращения отдельных сегментов деятельности.

С 1 января 2021 года до даты подписания (утверждения) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год возникло и быстро развивалось непредвиденное событие – пандемия «COVID-19», в ответ на которое правительством РФ были введены ограничительные-санитарно-эпидемиологические мероприятия, оказавшие существенное влияние на уровень деловой активности в ключевых регионах РФ, и спрос и предложение практически во всех отраслях экономики. Аналогичные международные меры отразились негативно на мировой экономике в целом. Пандемия «COVID-19» по мнению руководства не оказала значительного влияния на операционную деятельность, ликвидность и оборотный капитал и доступность рынка капиталов. Принятие противозидемических мер на государственном, региональном и муниципальном уровнях привело к необходимости адаптации под них финансово-хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых является несущественным. В настоящее время руководство оценивает последствия пандемии, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Ухудшение экономической ситуации на момент утверждения настоящей отчетности, связанное с введением международных экономических санкций, оказало существенное влияние на уровень деловой активности в Российской Федерации и мире. Ограничительные меры существенно влияют на спрос и предложение во всех отраслях экономики и на международные расчеты. Описанные обстоятельства могут оказать влияние на финансовое положение Общества и результаты деятельности в 2022 году. В настоящее время руководство анализирует и оценивает сложившиеся экономические условия и возможное их влияние на деятельность Общества и не может предоставить на момент подписания настоящей отчетности надежную количественную оценку такого влияния и рассматривает описанные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

3. Учетная политика, бухгалтерские оценки и ошибки

Существенные положения учетной политики

Разъяснение принципов оценки, использованных при подготовке отчетности

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

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

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

Амортизация основных средств начисляется прямым методом.

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется прямым методом.

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

Оценка стоимости запасов ведется методом ФИФО.

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

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

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

Классифицируется субаренда как операционная аренда.

Прочие положения учетной политики, обеспечивающие правильное понимание финансовой отчетности

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

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

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

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

Организация оценивает свои акции на основе значения чистых активов.

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

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

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

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

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

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

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

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

Курсовые разницы по отложенным зарубежным налоговым обязательствам или активам в отчете о совокупном доходе отражаются как курсовые разницы.

Функциональной валютой для организации является российский рубль.

Организация формирует финансовую отчетность в следующих валютах: российский рубль.

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

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

Активы в "Отчете о финансовом положении" представляются с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Организация представляет в финансовой отчетности свернуто:

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

Денежные потоки, представляемые в отчете на нетто-основе:

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

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

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

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

4. Основные средства

	Виды основных средств						
	Земля, здания и сооружения	Транспортные средства	Машины, приборы и оборудование	Офисное оборудование и оргтехника	Незавершенное строительство	Прочие основные средства	Итого основные средства
За год 2021:							
Сверка изменений стоимости основных средств							
Основные средства на начало периода	62	895	13 357	3 155	-	-	29 859
первоначальная стоимость на начало периода	109	21 139	174 820	595 919	-	-	821 615
накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(47)	(20 244)	(161 463)	(592 764)	(0)	(0)	(791 756)
Изменения основных средств							
поступление, кроме объединения бизнеса	-	-	135	3 843	-	-	235
амортизация основных средств	(18)	(368)	(2 174)	(1 160)	(0)	(0)	(4 881)
выбытие основных средств	(0)	(1 805)	(35 533)	(118 853)	(0)	(0)	(156 191)
увеличение (уменьшение) в результате перевода и прочих изменений	-	1 805	46 997	118 524	-	-	(11 464)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств	(18)	(368)	9 425	2 354	-	-	(997)
Основные средства на конец периода	44	527	22 782	5 509	-	-	28 862
первоначальная стоимость на конец периода	109	19 334	169 285	480 909	-	-	669 637
накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(65)	(18 807)	(146 503)	(475 400)	(0)	(0)	(640 775)
Дополнительная информация							
Основные средства, являющиеся предметом операционной аренды	-	-	-	-	-	5 797	-
							5 797

Расходы на основные средства, признанные в результате их создания (строительства)	-	-	-	-	-	4 213	-	-	4 213
За год 2020:									
Сверка изменений стоимости основных средств									
Основные средства на начало периода	80	1 263	8 332	3 513	-	-	13 778	26 966	
первоначальная стоимость на начало периода	109	21 139	176 302	614 138	-	-	29 628	841 316	
накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(29)	(19 876)	(167 970)	(610 625)	(0)	(0)	(15 850)	(814 350)	
Изменения основных средств									
поступление, кроме объединения бизнеса	-	-	8 448	1 062	-	-	-	9 510	
амортизация основных средств	(18)	(368)	(1 761)	(1 263)	(0)	(0)	(1 388)	(4 798)	
выбытие основных средств	(0)	(0)	(9 930)	(19 281)	(0)	(0)	(0)	(29 211)	
увеличение (уменьшение) в результате перевода и прочих изменений	-	-	8 268	19 124	-	-	-	27 392	
Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств	(18)	(368)	5 025	(358)	-	-	(1 388)	2 893	
Основные средства на конец периода	62	895	13 357	3 155	-	-	12 390	29 859	
первоначальная стоимость на конец периода	109	21 139	174 820	595 919	-	-	29 628	821 615	
накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(47)	(20 244)	(161 463)	(592 764)	(0)	(0)	(17 238)	(791 756)	
Дополнительная информация									
Основные средства, являющиеся предметом операционной аренды	-	-	-	-	-	8 166	-	8 166	
Расходы на основные средства, признанные в результате их создания (строительства)	-	-	-	-	-	9 510	-	9 510	

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы, кроме гудвила

Виды нематериальных активов, кроме гудвила		Итого нематериальные активы, кроме гудвила	
Торговые марки		Прочие нематериальные активы	
За год 2021:			
Сверка изменения стоимости нематериальных активов, кроме гудвила			
Нематериальные активы, кроме гудвила на начало периода		92	302
Первоначальная стоимость на начало периода		782	1 769
Накопленная амортизация и обесценение на начало периода		(690)	(1 467)
Изменение стоимости нематериальных активов, кроме гудвила			
амортизация нематериальных активов, кроме гудвила		(18)	(74)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости нематериальных активов, кроме гудвила		(18)	(74)
Нематериальные активы, кроме гудвила на конец периода		74	228
Первоначальная стоимость на конец периода		782	1 769
Накопленная амортизация и обесценение на конец периода		(708)	(1 541)
За год 2020:			
Сверка изменения стоимости нематериальных активов, кроме гудвила			
Нематериальные активы, кроме гудвила на начало периода		110	401
Первоначальная стоимость на начало периода		782	1 769
Накопленная амортизация и обесценение на начало периода		(672)	(1 368)
Изменение стоимости нематериальных активов, кроме гудвила			
амортизация нематериальных активов, кроме гудвила		(18)	(99)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости нематериальных активов, кроме гудвила		(18)	(99)
Нематериальные активы, кроме гудвила на конец периода		92	302
Первоначальная стоимость на конец периода		782	1 769
Накопленная амортизация и обесценение на конец периода		(690)	(1 467)

6. Участие в других предприятиях

Инвестиции в дочерние, совместные и ассоциированные компании

	Ha 31.12.2021	Ha 31.12.2020	Ha 31.12.2019
Инвестиции в ассоциированные компании	150	2 515	2 515
Итого инвестиции в дочерние, совместные и ассоциированные компании	150	2 515	2 515

Участие в ассоциированных предприятиях

Ассоциированные предприятия						
	ООО "ТРАНСМИКРО" ИНН 7713166570 (24,9% УК)	ООО "Модерн" ИНН 6168052909 (24,9% УК)	ООО "Микродин на Театральной" ИНН 5257060716 (24,9% УК)	ООО "Микродин на Большом" ИНН 7813135590 (24,9% УК)	ООО "Х-Ц Санкт- Петербург" ИНН 7825133678 (25% УК)	Итого по ассоциированным предприятиям
За год 2021:						
Доля с правом голоса в ассоциированном предприятии	-	30	36	59	25	150
За год 2020:						
Доля с правом голоса в ассоциированном предприятии	2 365	30	36	59	25	2 515

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

	Ha 31.12.2021	Ha 31.12.2020	Ha 31.12.2019
Денежные средства			
Денежные средства в кассе	13 339	12 259	19 052
Баланс расчетов с банками	8 467	1 090	51 666
Итого денежные средства	21 806	13 349	70 718
Эквиваленты денежных средств			
Прочие банковские соглашения, классифицированные как денежные эквиваленты	239 208	5 890	7 449
Итого эквиваленты денежных средств	239 208	5 890	7 449
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	261 014	19 239	78 167

Дебиторская задолженность

	Дебиторская задолженность		
	Долгосрочная дебиторская задолженность	Краткосрочная дебиторская задолженность	Итого дебиторская задолженность
Ha 31.12.2021:			
Торговая дебиторская задолженность	-	96 550	96 550
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	20 694	20 694
Предоплата	17 148	37 353	54 501
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	2 151	2 151
Прочая дебиторская задолженность	4 603	1 194	5 797
Итого дебиторская задолженность	21 751	157 942	179 693
Ha 31.12.2020:			
Торговая дебиторская задолженность	-	97 694	97 694

Дебиторская задолженность связанных сторон	-	26 575	26 575
Предоплата	-	59 895	59 895
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	3 436	3 436
Прочая дебиторская задолженность	4 503	2 457	6 960
Итого дебиторская задолженность	4 503	190 057	194 560
Дебиторская задолженность			
	Долгосрочная дебиторская задолженность	Краткосрочная дебиторская задолженность	Итого дебиторская задолженность
На 31.12.2020:			
Торговая дебиторская задолженность	-	97 694	97 694
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	26 575	26 575
Предоплата	-	59 895	59 895
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	3 436	3 436
Прочая дебиторская задолженность	4 503	2 457	6 960
Итого дебиторская задолженность	4 503	190 057	194 560
На 31.12.2019:			
Торговая дебиторская задолженность	-	95 918	95 918
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	374 955	374 955
Предоплата	-	52 202	52 202
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	4 617	4 617
Прочая дебиторская задолженность	46 143	4 660	50 803
Итого дебиторская задолженность	46 143	532 352	578 495

Кредиторская задолженность

	Кредиторская задолженность	
	Краткосрочная кредиторская задолженность	Итого кредиторская задолженность
На 31.12.2021:		
Торговая кредиторская задолженность	622 881	622 881
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	31 195	31 195
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	90 275	90 275
Прочая кредиторская задолженность	21 585	21 585
Итого кредиторская задолженность	765 936	765 936
На 31.12.2020:		
Торговая кредиторская задолженность	1 300 869	1 300 869
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	24 338	24 338
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	32 676	32 676
Прочая кредиторская задолженность	22 309	22 309
Итого кредиторская задолженность	1 380 192	1 380 192
	Кредиторская задолженность	
	Краткосрочная кредиторская задолженность	Итого кредиторская задолженность
На 31.12.2020:		
Торговая кредиторская задолженность	1 300 869	1 300 869
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	24 338	24 338
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	32 676	32 676
Прочая кредиторская задолженность	22 309	22 309
Итого кредиторская задолженность	1 380 192	1 380 192
На 31.12.2019:		
Торговая кредиторская задолженность	803 825	803 825

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	41 691	41 691
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	120 797	120 797
Прочая кредиторская задолженность	29 828	29 828
Итого кредиторская задолженность	996 141	996 141

Чистые активы (обязательства)

	Ha 31.12.2021	Ha 31.12.2020	Ha 31.12.2019
Оборотные активы	2 255 628	2 753 809	3 939 990
Краткосрочные обязательства	(1929330)	(2749876)	(1007067)
Итого текущие активы (обязательства)	326 298	3 933	2 932 923
Итого активы	3 524 889	4 241 853	4 016 015
Итого обязательства	(3092127)	(3882425)	(2400540)
Итого активы (обязательства)	432 762	359 428	1 615 475

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

Движение денежных средств от продолжающейся и прекращаемой деятельности

	За год 2021	За год 2020
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Денежные средства полученные от (использованные в) операционной деятельности, продолжающаяся деятельность	261 222	(131046)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	261 222	(131046)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности, продолжающаяся деятельность	(5847)	39 978
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(5847)	39 978
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности, продолжающаяся деятельность	(13320)	28 953
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(13320)	28 953

9. Запасы

Виды оборотных запасов

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оборотные товары	1 832 452	2 516 608	3 304 061
Оборотные материалы	2 787	26 384	23 799
Итого оборотные запасы	1 835 239	2 542 992	3 327 860

10. Налог на прибыль

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

	За год 2021	За год 2020
Текущий налог, относящийся к статьям, которые отражаются непосредственно в капитале	18 411	-
Отложенный налог, относящийся к статьям, отраженным непосредственно в капитале	29 395	-
Итого текущий и отложенный налог на прибыль, относящийся к статьям, которые отражаются непосредственно в капитале	47 806	-

Временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты

	Временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и налоговые кредиты	
	Временные разницы	
	Прочие временные разницы	
За год 2021:		
Сверка изменений отложенных налоговых обязательств (активов)		
Отложенные налоговые обязательства (активы) на начало периода	-	
Отложенные налоговые активы на начало периода	(0)	
Изменения отложенных налоговых обязательств (активов)		
отложенный расход (доход) по налогу на прибыль, признаваемый в составе прибыли или убытка		(29 395)
Итого увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (активы)		(29 395)
Отложенные налоговые обязательства (активы) на конец периода		(29 395)
Отложенные налоговые активы на конец периода		(29 395)

Согласование бухгалтерской прибыли, умноженной на применяемые налоговые ставки

	За год 2021	За год 2020
Бухгалтерская прибыль	124 738	-
Расход (доход) по налогу на прибыль по действующей ставке	(18411)	(-)
Налоговый эффект от освобождения выручки от налогообложения	-	67 463
Другие налоговые эффекты для сверки между бухгалтерской прибылью и расходом (доходом) по налогу на прибыль	(29395)	(-)
Итого расходы по налогу на прибыль	(47806)	67 463

Согласование средней эффективной ставки налога и применимой ставки налога

	За год 2021	За год 2020
Бухгалтерская прибыль	124 738	-
Применяемая ставка налога	18 411	-
Влияние на налоговую ставку расходов, не учитываемых для определения налогооблагаемой прибыли (налогового убытка)	215	-
Прочее влияние на налоговую ставку для целей сверки бухгалтерской прибыли и расхода (дохода) по налогу на прибыль	29 395	-
Итого средняя эффективная ставка налога	48 021	-

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

	За год 2021	За год 2020
Налог на прибыль уплаченный (возмещенный), классифицированный как операционная деятельность	4 360	1 600
Итого налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	4 360	1 600

11. Уставный, резервный и прочие составляющие капитала

Уставный капитал

	Классы уставного капитала		
	Обыкновенные акции		
На 31.12.2021:			
Количество утвержденных акций			6 828 248
Итого количество выпущенных акций			6 828 248
количество акций, выпущенных и полностью оплаченных			6 828 248
Номинальная стоимость акции			10
За год 2021:			
Сверка количества акций в обращении			
Количество акций в обращении на начало периода			6 828 248
Увеличение (уменьшение) количества акций в обращении			-
Количество акций в обращении на конец периода			6 828 248
На 31.12.2020:			
Количество утвержденных акций			6 828 248
Итого количество выпущенных акций			6 828 248
количество акций, выпущенных и полностью оплаченных			6 828 248
Номинальная стоимость акции			10
За год 2020:			
Сверка количества акций в обращении			
Количество акций в обращении на начало периода			6 828 248
Увеличение (уменьшение) количества акций в обращении			-
Количество акций в обращении на конец периода			6 828 248
	Ha 31.12.2021	Ha 31.12.2020	Ha 31.12.2019
Обязательный резерв	3 414	3 414	3 414
Итого прочий резервный капитал	3 414	3 414	3 414

12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию

	За год 2021	За год 2020
Базовая прибыль (убыток) на акцию по продолжаемой деятельности	11	(191)
Итого базовая прибыль (убыток) на акцию	11	(191)

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

	За год 2021	За год 2020
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности, относящаяся к держателям обыкновенных акций материнского предприятия	73 378	(191)
Прибыль (убыток), относящаяся к держателям обыкновенных акций материнского предприятия	73 378	(191)

Средневзвешенное количество обыкновенных акций и скорректированное взвешенное количество обыкновенных акций

	За год 2021	За год 2020
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	6 828 248	6 828 248
Скорректированное среднее количество обыкновенных акций в обращении	6 828 248	6 828 248

13. Заемные средства и затраты по займам

Заемные средства

	Заемные средства	
	Долгосрочная часть долгосрочных заимствований	Итого заемные средства
На 31.12.2021:		
Займы полученные	978 558	978 558
Итого заемные средства	978 558	978 558
На 31.12.2020:		
Займы полученные	991 858	991 858
Итого заемные средства	991 858	991 858

Затраты по займам

	За год 2021	За год 2020
Затраты по займам, признанные в расходах	184 239	140 691
Итого затраты по займам понесенные	184 239	140 691

14. Прочие резервы, условные обязательства и активы

Прочие резервы

	Виды прочих резервов	
	Прочие разные резервы	Итого прочие резервы
За год 2021:		
Сверка изменений прочих резервов		
Прочие резервы на начало периода	8 938	8 938
прочие краткосрочные резервы на начало периода	8 938	8 938
Изменения прочих резервов		
использование резерва	(3 090)	(3 090)
Итого увеличение (уменьшение) прочих резервов	(3 090)	(3 090)
Прочие резервы на конец периода	5 848	5 848
прочие краткосрочные резервы на конец периода	5 848	5 848
За год 2020:		
Сверка изменений прочих резервов		
Прочие резервы на начало периода	10 926	10 926
прочие краткосрочные резервы на начало периода	10 926	10 926
Изменения прочих резервов		
использование резерва	(1 988)	(1 988)
Итого увеличение (уменьшение) прочих резервов	(1 988)	(1 988)
Прочие резервы на конец периода	8 938	8 938
прочие краткосрочные резервы на конец периода	8 938	8 938

15. Аренда

(IFRS 16)

Информация об аренде у арендатора

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Активы в форме права пользования, не подпадающие под определение инвестиционного имущества	1 157 546	1 360 746	-
Обязательства по аренде			
Оборотные обязательства по аренде	1 157 546	1 360 746	-
Итого обязательства по аренде	1 157 546	1 360 746	-

Количественная информация об активах в форме права пользования

	Виды активов	
	Виды основных средств	
	Имущество, занимаемое владельцем, учитываемое по справедливой стоимости	Итого основные средства
На 31.12.2021:		
Активы в форме права пользования	1 157 546	1 157 546
На 31.12.2020:		
Активы в форме права пользования	1 360 746	1 360 746

16. Связанные стороны

Компенсации старшему руководящему персоналу

		За год 2021	За год 2020			
Итого компенсации старшему руководящему персоналу		5 049	-			
краткосрочные вознаграждения		5 049	-			
	Категории связанных сторон					
	Связанные стороны					
	Материнское предприятие	Ассоциированные предприятия	Старший руководящий персонал предприятия или его материнского предприятия	Другие связанные стороны	Итого по связанным сторонам	
На 31.12.2021:						
Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами						
Суммы к выплате	31 393	-	65 652	208 494	305 539	305 539
Суммы к получению	6 153	154 012	-	27 190	187 355	187 355
Неисполненные обязательства предприятия	31 195	-	1 148 437	475 188	1 654 820	1 654 820
Неисполненные обязательства в пользу предприятия	15	68 402	-	4 635	73 052	73 052
Резерв сомнительных долгов в части задолженности по расчетам со связанными сторонами	-	48 224	-	-	48 224	48 224

Описание операций между связанными сторонами в тыс. руб.

Перечень связанных сторон ПАО «ТД «Холдинг-Центр» по состоянию на 31.12.2021:
Совет директоров:

- Акимкин Сергей Николаевич;
- Антонов Дмитрий Владимирович;
- Барыкин Сергей Васильевич;
- Жовтюк Наталия Ивановна;
- Майорова Регина Николаевна;
- Орлова Елена Юрьевна;
- Сучков Виктор Николаевич;
- Чирков Валерий Викторович;
- Чужавская Лариса Александровна.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «ТД «Холдинг-Центр»: Генеральный директор Майорова Регина Николаевна.

Юридические лица, в каждом из которых, ПАО «ТД «Холдинг-Центр» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих 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%); ООО «ХЦ-Санкт-Петербург» (доля в уставном капитале 25,0%).

Юридические лица, имеющие право распоряжаться более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции в уставном капитале ПАО «ТД «Холдинг-Центр»: ЗАО «Холдинг-Центр» (владеет 3 957 188 шт. акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр», что составляет 57,953197% от общего числа акций).

Юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ТД «Холдинг-Центр», согласно ст.9 Закона ФЗ «О защите конкуренции»: ЗАО «СЕРВИСТРЕЙД», АО «ПАРАИНВЕСТ», ООО «БМО», ООО «Бухарест+», ООО «Нобилис-Т», ООО «Трастцентр».

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

ООО «Микродин на Большом» :
 Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию 26 039
 Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 489 489

ООО «Микродин на Театральной» :
 Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию 95 960

ООО «Модерн» :
 Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию 31 266
 Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 85 256

ООО «Трансмикро» :
 Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 5
 Поступление (возврат) части взноса в уставный капитал 25

ООО «ХЦ-Санкт-Петербург»
 Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 43
 Резерв по сомнительным долгам, в части дебиторской задолженности по расчетам с покупателями по промтоварам, в связи со сложным

финансовым положением контрагента 48 224

Выдача беспроцентного займа 100

ЗАО «Холдинг-Центр»:

Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 153

Поступление выручки за оказанные услуги 6 000

Расходы на приобретение работ (услуг) ЗАО «Холдинг-Центр», в т.ч. на аренду помещений 31 393

Майорова Регина Николаевна

Начисление процентов по займу полученному 60 603

ООО «Трастцентр»

Поступление выручки за оказанные услуги 12 000

Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 50

Расходы на приобретение услуг, в т.ч. на аренду помещений 114 070

ЗАО «СЕРВИСТРЕЙД

Поступление выручки за оказанные услуги 5900

Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 70

Частичный возврат займа полученного 13300 начисление % по займу 488, расходы на аренду помещений 11768

ООО «БМО»

Поступление выручки за оказанные услуги 570

Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 80

Расходы на приобретение услуг, в т.ч. на аренду помещений 28502

ООО «Нобилис-Т»

Поступление выручки за оказанные услуги 50

Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 50

Расходы на аренду помещений 16 936

ООО «Бухарест+»

Поступление выручки за оказанные услуги 8320

Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду 100

Расходы на приобретение услуг, в т.ч. на аренду помещений 23430

Погашение дебиторской задолженности по проданным основным средствам 1000

Погашение дебиторской задолженности по проданным основным средствам путем зачета взаимных требований 1 100

Расходы на аренду помещений 23430

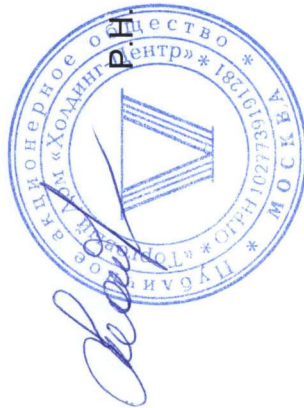
Выплаты краткосрочного вознаграждения членам Совета директоров и Генеральному директору (заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный отпуск и пр.) 5049

17. Дополнительная информация

Вознаграждение аудитора

	За год 2021	За год 2020
Вознаграждение аудитора за аудиторские услуги	759	-
Итого вознаграждение аудитора	759	-

Генеральный директор ПАО "ТД "Холдинг-Центр"



Р.Н. Майорова

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized letter 'D' followed by a flourish.