

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

**Москва
2022г.**

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 2021 год,
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 (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 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (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 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 (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.

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

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание, что в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности в разделе 25 «События, произошедшие после 31 декабря 2021 года» 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 организации осуществлять свою деятельность в будущем. В том же разделе дана оценка руководством сложившихся экономических условий и их возможное влияние на деятельность Общества. Руководство Общества на момент подписания бухгалтерской (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 Примечаниях к бухгалтерской (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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

- 1. Товары для перепродажи (подпункт 3.4.1 пункта 3 и пункт 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год).**

Общество располагает значительными запасами, существенную часть которых составляют товары для перепродажи (стр.12103 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021г).

Анника

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 2021 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления бухгалтерской отчетности

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 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.

2. Заемные средства (подпункт 3.5.2 пункта 3, пункт 11 и пункт 17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год).

Значительная часть обязательств Общества формируется за счет долгосрочных обязательств (раздел IV Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г.). Существенная часть долгосрочных обязательств приходится на займы, полученные от связанных сторон Общества.

Мы оценили и протестировали структуру и эффективность системы внутреннего контроля Общества в части привлечения заемных средств. Мы провели анализ структуры заемных средств на предмет отсутствия риска превышения контролируемой задолженности над суммой активов Общества и целесообразности привлечения заемных средств. Мы провели выборочное сравнение условий договоров по полученным займам с сопоставимыми рыночными условиями.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Мы обращаем внимание, что аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества который закончился на 31 декабря 2020г. был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение.

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 2021 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления бухгалтерской отчетности

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (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.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

Аника
АУДИТ

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

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

Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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

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 2021 год,
составленной в соответствии с установленными
правилами составления бухгалтерской отчетности

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

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

27 апреля 2022г.

Всего сброшюровано 48 листов

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 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
Местонахождение (адрес) 117461, Москва г, Каховка ул, дом № 27, помещение 1, эт.1, комн.96

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

Коды		
0710001		
31	12	2021
29272570		
7706081452		
47.71		
12247	34	
384		

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
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7720259803
ОГРН/ОГРНИП	1027739918755

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	228	302	401
	в том числе:				
	Права на объекты интеллектуальной собственности	11101	228	302	401
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	28 862	29 859	26 966
	в том числе:				
	Рабочие и силовые машины, оборудование	11501	22 782	13 357	8 332
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3.	Финансовые вложения	1170	150	2 515	2 515
	в том числе:				
	Вложения в зависимые общества	11701	150	2 515	2 515
19	Отложенные налоговые активы	1180	60 724	90 119	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	89 964	122 795	29 882
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	1 835 239	2 542 992	3 327 860
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 787	26 384	23 799
	Товары отгруженные	12102	79 746	95 541	117 590
	Товары	12103	1 752 706	2 421 067	3 186 471
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 151	3 436	4 617
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	177 542	191 124	573 878
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	96 550	97 694	95 918
	Расчеты с зависимыми обществами	12302	20 694	26 575	374 955
	Авансы выданные	12303	54 501	59 895	52 202
	Прочие дебиторы	12304	5 797	6 960	50 803
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	261 014	19 239	78 167
	в том числе:				
	Касса организации	12501	13 339	12 259	19 052
	Расчетные счета	12502	8 467	1 090	51 666
	Прочие специальные счета	12503	232 200	-	-
	Переводы в пути	12504	7 008	5 890	7 449
	Прочие оборотные активы	1260	1 433	1 521	1 611
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	1 433	1 521	1 611
	Итого по разделу II	1200	2 277 379	2 758 312	3 986 133
	БАЛАНС	1600	2 367 343	2 881 107	4 016 015

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	968 875	968 875	968 875
	Резервный капитал	1360	3 414	3 414	3 414
3.17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(607 809)	(681 143)	574 904
22	Итого по разделу III	1300	432 762	359 428	1 615 475
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.5.	Заемные средства	1410	978 558	991 858	1 312 314
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	339 850
	Долгосрочные займы	14102	978 558	991 858	972 464
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.5.	Прочие обязательства	1450	184 239	140 691	81 159
	в том числе:				
	Проценты по кредитам и займам	14501	184 239	140 691	81 159
	Итого по разделу IV	1400	1 162 797	1 132 549	1 393 473
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
3.5.	Кредиторская задолженность	1520	765 936	1 380 192	996 141
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	622 881	1 300 869	803 825
	Расчеты по налогам и сборам	15202	78 058	19 977	105 993
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	4 565	4 677	5 246
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	7 652	8 022	9 558
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15205	-	-	24 945
	Авансы полученные	15206	11 477	11 928	12 603
	Расчеты с зависимыми обществами	15207	31 195	24 338	16 746
	Прочие кредиторы	15208	10 108	10 381	17 225
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5.	Оценочные обязательства	1540	5 848	8 938	10 926
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	771 784	1 389 130	1 007 067
	БАЛАНС	1700	2 367 343	2 881 107	4 016 015



Руководитель

(подпись)

Майорова Регина
Николаевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

за Январь - Декабрь 2021 г.		Форма по ОКУД		Коды		
		Дата (число, месяц, год)		0710002		
Организация	Публичное акционерное общество "Торговый Дом "Холдинг-Центр"	по ОКПО	31	12	2021	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	29272570			
Вид экономической деятельности	Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах	по ОКВЭД 2	7706081452			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47.71			
			12247	34		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
15	Выручка	2110	3 489 470	2 731 826
3.6.	Себестоимость продаж	2120	(2 435 481)	(1 733 511)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 053 989	998 315
15	Коммерческие расходы	2210	(1 131 497)	(1 093 395)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(77 508)	(95 080)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	767	42
	Проценты к уплате	2330	(61 090)	(62 794)
16	Прочие доходы	2340	467 457	226 972
16	Прочие расходы	2350	(204 888)	(1 439 991)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	124 738	(1 370 851)
	Налог на прибыль	2410	(47 806)	67 463
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(18 411)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(29 395)	67 463
	Прочее	2460	(3 554)	(215)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(3 554)	(215)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	73 378	(1 303 603)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	73 378	(1 303 603)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Майорова Регина
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Торговый Дом "Холдинг-Центр"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004
Вид экономической деятельности	Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах	по ОКПО	31 12 2021
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	29272570
Публичные акционерные общества	Совместная частная и / иностранная собственность	по ОКВЭД 2	7706081452
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	47.71
			12247 34
			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 2019 г.	3100	68 282	-	968 875	3 414	574 904	1 615 475
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	48 049	48 049
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	48 049	48 049
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	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	-	-	-	-	(1 304 096)	(1 304 096)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 303 603)	(1 303 603)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(493)	(493)
уменьшение номинальной стоимости акций	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 2020 г.	3200	68 282	-	968 875	3 414	(681 143)	359 428
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	73 378	73 378
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	73 378	73 378
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(44)	(44)
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	(44)	(44)
уменьшение номинальной стоимости акций	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 2021 г.	3300	68 282	-	968 875	3 414	(607 809)	432 762

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	432 762	359 428	1 615 475


 (подпись)
 Руководитель


 Майорова Регина
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "Торговый Дом "Холдинг-Центр"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах		по ОКПО	29272570		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / инос		ИНН	7706081452		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	47.71		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 419 932	2 619 182
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 243 333	2 514 271
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	130 638	98 386
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налога на добавленную стоимость	4114	44 182	-
прочие поступления	4119	1 779	6 525
Платежи - всего	4120	(3 158 710)	(2 750 568)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 809 398)	(2 364 584)
в связи с оплатой труда работников	4122	(199 574)	(203 301)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 000)	(2 413)
налога на прибыль организаций	4124	(4 360)	(1 600)
налога на добавленную стоимость	4125	-	(61 418)
иных налогов и сборов	4126	(16 652)	(17 737)
страховые взносы	4127	(58 093)	(53 961)
прочие платежи	4129	(55 633)	(45 554)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	261 222	(131 386)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 642	49 828
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	809	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	-	49 487
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	340
прочие поступления	4219	833	-
Платежи - всего	4220	(7 489)	(9 510)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 489)	(9 510)
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	(5 847)	40 318

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	25	29 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	29 000
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	25	-
Платежи - всего	4320	(13 345)	(47)
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	(45)	(47)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 300)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 320)	28 953
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	242 055	(62 115)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 239	78 167
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	261 014	19 239
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(280)	3 187

Руководитель



Майорова Регина

Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Торговый Дом "Холдинг-Центр"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	228	302	401
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	28 862	29 859	26 966
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	150	2 515	2 515
Отложенные налоговые активы	1180	60 724	90 119	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 835 239	2 542 992	3 327 860
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 151	3 436	4 617
Дебиторская задолженность*	1230	177 542	191 124	573 878
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	261 014	19 239	78 167
Прочие оборотные активы	1260	1 433	1 521	1 611
ИТОГО активы	-	2 367 343	2 881 107	4 016 015
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	978 558	991 858	1 312 314
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	184 239	140 691	81 159
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	765 936	1 380 192	996 141
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 848	8 938	10 926
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 934 581	2 521 679	2 400 540
Стоимость чистых активов	-	432 762	359 428	1 615 475

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

Руководитель

(подпись)

Майорова Регина Николаевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Торговый Дом «Холдинг-Центр»
(ПАО «ТД «Холдинг-Центр»)
за 2021 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)	10
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	17
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	17
6. ЗАПАСЫ	17
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	17
9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	18
10. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	18
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	19
12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	19
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	20
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	21
17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	21
18. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	24
19. УЧЕТ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	25
20. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДСТАВЛЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	25
21. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД И АНАЛОГИЧНЫЙ ПЕРИОД ПРОШЛОГО ГОДА.....	25
22. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	26
23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТСУТСТВИИ СЛЕДУЮЩИХ ФАКТОВ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ:.....	26
24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	27
25. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.....	28
26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
27. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	30
28. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	30

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "ТД "Холдинг-Центр" за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО "ТД "Холдинг-Центр" (далее – Общество) за 2021 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, эт.1, комн.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;
- оказание услуги общественного питания (кафе);
- 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 558 человек (2020г. – 612 чел. и 2019г. – 869 чел.).

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет:
Генеральный директор Майорова Регина Николаевна.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 31 марта 2022 г.

Лица, осуществляющие 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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и стандартами.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н.

Принимаются ОС к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации объектов ОС, в целях бухгалтерского учета, производится линейным способом согласно пункту 18 ПБУ 6/01.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

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

ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Такие активы стоимостью до 40 000 руб. списываются в расход в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации, организован контроль за их движением на забалансовом счете.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (Приказ Минфина России от 27.12.2007 № 153н).

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются на основе данного срока. По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 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 организацией 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 отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости 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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

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

- при отпуске товаров в производство и 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 п. 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.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету методом начисления (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н со всеми изменениями и дополнениями).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 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.

Выручка в виде арендной платы отражается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы

Порядок признания общехозяйственных расходов: для целей формирования финансового результата деятельности Общества общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 (с отнесением на счет 90 «Продажи»).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение лицензий на программное обеспечение и уплату госпошлины на продление срока действия права на товарные знаки.

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». Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том периоде, к которому они относятся.

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 п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ 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; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет денежных средств в иностранной валюте

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

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

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной 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.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

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 31 декабря 2021 г. составил:

- Доллар США 74,2926 рублей;

- Евро 84,0695 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией 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 бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Изменения в учетной политике

С 01.01.2021 года учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н). Последствия перехода на ФСБУ 5/2019 отражались перспективно, то есть только к тем запасам, которые были получены 2021 году. Кроме того, на 31.12.2021 г. была произведена проверка и создан резерв под обесценение товарных запасов, приобретенных у других лиц и предназначенных для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Других существенных изменений в учетную политику на 2021 год в течение отчетного года Общество не внесло.

Общество планирует вносить следующие изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, в связи с введением в действие:

1. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

- Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды Общество на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

- Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых заканчивается в 2022 году.

2. ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет 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.

- Порядок перехода на новый стандарт перспективно, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

3. ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

- Порядок перехода на новый стандарт перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

4. ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021.

- Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

- Порядок исправления первичных учетных документов и регистров бухучета:

а) в электронный документ исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата документа, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления;

б) в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	1 769	(1 467)	-	-	-	(74)	-	-	-
	5110	за 2020 г.	1 769	(1 368)	-	-	-	(99)	-	-	-
в том числе:											
товарный знак	5101	за 2021 г.	782	(690)	-	-	-	(18)	-	-	-
	5111	за 2020 г.	782	(672)	-	-	-	(18)	-	-	-
веб-сайт	5102	за 2021 г.	987	(777)	-	-	-	(56)	-	-	-
	5112	за 2020 г.	987	(696)	-	-	-	(81)	-	-	-
										первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
										1 769	(1 541)
										1 769	(1 467)
										782	(708)
										782	(690)
										987	(833)
										987	(777)

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего		782	782	782
в том числе:				
товарный знак	5121	782	782	782

3.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1 046	1 046	590
в том числе:				
товарный знак	5131	620	620	590
веб-сайт	5132	426	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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	821 615	(791 756)	4 213	(156 191)	155 862	(4 881)	-	X	X	669 637	(640 775)	
в том числе: сооружения	5210	за 2020 г.	841 316	(814 350)	9 510	(29 211)	27 392	(4 798)	-	X	X	821 615	(791 756)	
	5201	за 2021 г.	109	(47)	-	-	-	(18)	-	-	-	109	(65)	
	5211	за 2020 г.	109	(29)	-	-	-	(18)	-	-	-	109	(47)	
рабочие и силовые машины, оборудование	5202	за 2021 г.	174 820	(161 463)	135	(35 533)	35 533	(2 174)	-	29 863	(18 399)	169 285	(146 503)	
	5212	за 2020 г.	176 302	(167 970)	8 448	(9 930)	8 268	(1 761)	-	-	-	174 820	(161 463)	
транспортные средства	5203	за 2021 г.	21 139	(20 244)	-	(1 805)	1 805	(368)	-	-	-	19 334	(18 807)	
	5213	за 2020 г.	21 139	(19 876)	-	-	-	(368)	-	-	-	21 139	(20 244)	
вложения в арендованное имущество	5204	за 2021 г.	29 628	(17 238)	235	-	-	(1 161)	-	(29 863)	18 399	-	-	
	5214	за 2020 г.	29 628	(15 850)	-	-	-	(1 388)	-	-	-	29 628	(17 238)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	595 919	(592 764)	3 843	(118 853)	118 524	(1 160)	-	-	-	480 909	(475 400)	
	5215	за 2020 г.	614 138	(610 625)	1 062	(19 281)	19 124	(1 263)	-	-	-	595 919	(592 764)	

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	5240	за 2021 г.	-	4 213	-	(4 213)	-
	5250	за 2020 г.	-	9 510	-	(9 510)	-

3.2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 797	8 166	9 575
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	75	75	62

- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	2 515	-	-	(2 365)	-	-	-	150	-
	5311	за 2020 г.	2 515	-	-	-	-	-	-	2 515	-
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2021 г.	2 515	-	-	(2 365)	-	-	-	150	-
	5312	за 2020 г.	2 515	-	-	-	-	-	-	2 515	-
	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021 г.	2 515	-	-	(2 365)	-	-	-	150	-
	5310	за 2020 г.	2 515	-	-	-	-	-	-	2 515	-

3.3.2. Информация о зависимых обществах на 31 декабря 2021г.

Наименование	Доля в Уставном капитале, %	Вид деятельности зависимого общества	Примечание
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	-
ООО «ХЦ-С-Петербург»	25,0	Торговля розничная непродовольственными товарами	-
ООО «Трансмикро»	24,9	Торговля розничная непродовольственными товарами	Дата прекращения деятельности: 09.12.2021

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			оборот запасов между 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 2021 г.	2 542 992	-	2 542 992	1 813 419	(2 472 210)	-	-	X	1 884 201	(48 962)	1 835 239
	5420	за 2020 г.	3 327 860	-	3 327 860	1 936 787	(2 721 655)	-	-	X	2 542 992	-	2 542 992
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	26 384	-	26 384	6 210	(1)	-	-	(29 806)	2 787	-	2 787
	5421	за 2020 г.	23 799	-	23 799	33 705	(482)	-	-	(30 638)	26 384	-	26 384
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	2 421 067	-	2 421 067	1 807 209	(2 377 949)	-	-	(48 659)	1 801 668	(48 962)	1 752 706
	5423	за 2020 г.	3 186 471	-	3 186 471	1 903 082	(2 595 916)	-	-	(72 570)	2 421 067	-	2 421 067
Товары и готовая продукция	5404	за 2021 г.	95 541	-	95 541	-	(94 260)	-	-	78 465	79 746	-	79 746
отгруженные	5424	за 2020 г.	117 590	-	117 590	-	(125 257)	-	-	103 208	95 541	-	95 541
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- Запасы в залоге на 01.01.2022 года отсутствуют.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.3.1. Таблица и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	4 503	-	100	-	-	-	-	-	17 148	-	-	21 751	-
	5521	за 2020 г.	46 143	-	-	-	(41 640)	-	-	-	-	-	-	4 503	-
	в том числе:														
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	17 148	-	-	17 148	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	4 503	-	100	-	-	-	-	-	-	X	X	4 603	-
	5525	за 2020 г.	45 803	-	-	-	-	(41 300)	-	-	-	X	X	4 503	-
	5506	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5526	за 2020 г.	340	-	-	-	-	(340)	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021 г.	234 845	(48 224)	221 163	-	(231 507)	(3 338)	-	(17 148)	-	-	-	204 015	(48 224)
5530	за 2020 г.	632 329	(104 594)	234 845	-	(632 293)	(36)	-	-	-	-	-	234 845	(48 224)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	97 694	-	96 550	-	(96 546)	(1 148)	-	-	-	-	-	96 550	-
	5531	за 2020 г.	95 918	-	97 694	-	(95 888)	(30)	-	-	-	-	-	97 694	-
	5512	за 2021 г.	59 895	-	54 501	-	(57 705)	(2 190)	-	(17 148)	-	-	-	37 353	-
	5532	за 2020 г.	108 572	(56 370)	59 895	-	(108 572)	-	-	-	-	-	-	59 895	-
Прочая	5513	за 2021 г.	2 457	-	1 194	-	(2 457)	-	-	-	-	-	-	1 194	-
	5533	за 2020 г.	4 660	-	2 457	-	(4 654)	(6)	-	-	-	-	-	2 457	-
Расчеты с зависимыми обществами	5514	за 2021 г.	74 799	(48 224)	68 918	-	(74 799)	-	-	-	-	X	X	68 918	(48 224)
	5534	за 2020 г.	423 179	(48 224)	74 799	-	(423 179)	-	-	-	-	X	X	74 799	(48 224)
	5500	за 2021 г.	239 348	(48 224)	221 263	-	(231 507)	(3 338)	-	X	-	-	-	225 766	(48 224)
	5520	за 2020 г.	678 472	(104 594)	234 845	-	(673 933)	(36)	-	X	-	-	-	239 348	(48 224)

- Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2022 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
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	1 132 549	-	61 090	(30 842)	-	-	1 162 797
в том числе: кредиты	5571	за 2020 г.	1 393 473	29 000	62 794	(352 718)	-	-	1 132 549
займы	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	339 850	-	-	(339 850)	-	-	-
проценты по кредитам и займам	5553	за 2021 г.	991 858	-	-	(13 300)	-	-	978 558
	5573	за 2020 г.	972 464	29 000	-	(9 606)	-	-	991 858
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2021 г.	140 691	-	61 090	(17 542)	-	X	184 239
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5575	за 2020 г.	81 159	-	62 794	(3 262)	-	X	140 691
авансы полученные	5560	за 2021 г.	1 389 130	771 784	-	(1 063 957)	(325 173)	-	771 784
расчеты по налогам и взносам	5580	за 2020 г.	1 007 067	1 389 130	-	(1 006 909)	(158)	-	1 389 130
прочая	5561	за 2021 г.	1 300 869	622 881	-	(975 882)	(324 987)	-	622 881
оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков	5581	за 2020 г.	803 825	1 300 869	-	(803 825)	-	-	1 300 869
расчеты с зависимыми обществами	5562	за 2021 г.	11 928	11 477	-	(11 743)	(185)	-	11 477
	5582	за 2020 г.	12 603	11 928	-	(12 603)	-	-	11 928
Итого	5563	за 2021 г.	24 654	82 623	-	(24 654)	-	-	82 623
	5583	за 2020 г.	111 239	24 654	-	(111 239)	-	-	24 654
	5566	за 2021 г.	18 403	17 760	-	(18 402)	(1)	-	17 760
	5586	за 2020 г.	51 728	18 403	-	(51 570)	(158)	-	18 403
	5567	за 2021 г.	8 938	5 848	-	(8 938)	-	X	5 848
	5587	за 2020 г.	10 926	8 938	-	(10 926)	-	X	8 938
	5568	за 2021 г.	24 338	31 195	-	(24 338)	-	X	31 195
	5588	за 2020 г.	16 746	24 338	-	(16 746)	-	X	24 338
	5550	за 2021 г.	2 521 679	771 784	61 090	(1 094 799)	(325 173)	X	1 934 581
	5570	за 2020 г.	2 400 540	1 418 130	62 794	(1 359 627)	(158)	X	2 521 679

- Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2022 года отсутствует.

3.6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 857 776	1 728 997
Расходы на оплату труда	5620	192 131	194 233
Отчисления на социальные нужды	5630	57 694	58 493
Амортизация	5640	4 955	4 898
Прочие затраты	5650	828 436	69 499
Итого по элементам	5660	2 940 992	2 056 120
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров для перепродажи и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров для перепродажи и др.	5680	625 986	770 786
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 566 978	2 826 906

3.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 938	19 855	(22 945)	-	5 848
в том числе:						
по предстоящей оплате отпусков	5701	8 938	19 855	(22 945)	-	5 848

3.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Выданные - всего	5810	10 304 987	10 105 021	10 426 963
в том числе:				
Поручительство по договору лизинга между кредитором ВТБ Лизинг (АО) и лизингополучателем ООО «Трастцентр», срок действия – по 2028 год.	5811	10 304 987	10 105 021	10 426 963

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 3.1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью составила 1 046 тыс. руб. (31 декабря 2020 – 1 046 тыс. руб.; 31 декабря 2019 – 590 тыс. руб.).

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 3.2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 600 866 тыс. руб. (31 декабря 2020 – 600 866 тыс. руб.; 31 декабря 2019 – 600 866 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии 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. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образованная и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. размер резерва по сомнительным долгам составил 48 224 тыс. руб. (31 декабря 2020 – 48 224 тыс. руб.; 31 декабря 2019 – 104 594 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 225 766 тыс. руб. (31 декабря 2020 – 239 348 тыс. руб.; 31 декабря 2019 – 678 472 тыс. руб.) выражена в валюте Российской Федерации.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в тыс. руб.	260 541	18 959	77 518
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, в тыс. руб.	473	280	649
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, в тыс. руб.	261 014	19 239	78 167
Денежные эквиваленты, в тыс. руб.	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, в тыс. руб.	261 014	19 239	78 167

У Общества имеются денежные средства на рублевом расчетном счете в АКБ "Московский Вексельный банк" (АО) по состоянию на 31 декабря 2021 г. в размере 1 тыс.руб. (31 декабря 2020 года - 1 тыс.руб., 31 декабря 2019 года - 1 тыс.руб.), которые недоступны для использования, в связи с отзывом у данного банка лицензии на осуществление банковских операций.

9. 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 организованным торгам.

В собственности Общества и у зависимых от Общества организациях - 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 2021, 2020 и 2019 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).

10. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Информация о прибыли (убытке) на 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) равны чистой прибыли (убытку) отчетного года.

Прибыль (убыток) на акцию по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток), в руб.	73 378 356	(1 303 602 610)	24 654 197
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, в шт.	6 828 248	6 828 248	6 828 248
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	10,75	(190,91)	3,61

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

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и изменении заемных средств предоставлена 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:

	Краткосрочные заемные средства, тыс.руб.	Долгосрочные заемные средства, тыс.руб.	Итого заемные средства, тыс.руб.
2021 г.	-	978 558	978 558
2020 г.	-	991 858	991 858
2019 г.	-	1 312 314	1 312 314

12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация об изменении финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы других организаций Обществом предоставлена в Таблице 3.3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 3.5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 622 881 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020- 1 300 869 тыс. руб., 31 декабря 2019 – 803 825 тыс. руб.) была выражена в валюте Российской Федерации.

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчеты по налогам и взносам - всего	82 623	24 654	111 239
в том числе:			
ИФНС – расчеты по налогу на прибыль	1 297	-	1 123
ИФНС – расчеты по НДС	807	68	-
ИФНС – расчеты по НДС	75 940	19 690	104 647
ИФНС – расчеты по транспортному налогу	14	219	223
Фонд социального страхования	138	-	-
Фонд обязательного пенсионного страхования	3 568	3 797	4 228
Федеральный фонд ОМС (обязательного медицинского страхования)	827	880	980
Фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	32	-	38

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 2020 года и 2019 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, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99 «Доходы организации»), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

Виды деятельности	<i>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг</i>		<i>Себестоимость проданных товаров, продукции</i>		<i>Валовая прибыль</i>	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Выручка от продажи товаров	3 361 800	2 624 083	2 435 430	1 732 177	926 370	891 906
Выручка от продажи продукции собственного производства	102	2 497	51	1 334	51	1 163
Комиссионное вознаграждение	59 245	44 096	-	-	59 245	44 096
Сдача имущества в аренду	68 323	61 150	-	-	68 323	61 150
Итого	3 489 470	2 731 826	2 435 481	1 733 511	1 053 989	998 315

Коммерческие расходы Общества были представлены следующими статьями:

	2021	2020
Затраты на оплату труда	192 131	194 233
Аренда нежилых помещений	485 940	527 355
Отчисления на социальные нужды	57 694	58 493
Расходы на лицензии, установку и поддержание программного обеспечения	27 209	21 854
Расходы на рекламу	22 786	21 899
Затраты на охрану	39 992	28 320
Таможенные сборы и иные платежи	68 468	74 130
Услуги коммунального хозяйства	29 400	26 840
Затраты по обеспечению санитарно-гигиенических требований	20 461	16 803
Командировочные расходы	238	3 460
Услуги связи	732	762
Амортизация	4 955	4 898
Консультационные (информационные) услуги	175	93
Прочие затраты	181 316	114 255
Итого коммерческие расходы	1 131 497	1 093 395

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021	2020
Доходы от оказанных услуг	34 986	40 587
Доходы от продажи основных средств	809	1 751
Курсовые разницы	97 761	155 908
Вознаграждение, полученное от поставщика, за выполнение условий закупки необходимого объема товаров	1 460	16 626
Списание кредиторской задолженности по соглашению о прощении долга	323 040	6 995
Прочие	9 401	5 105
Итого прочие доходы	467 457	226 972

Прочие расходы	2021	2020
Курсовые разницы	76 820	359 529
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	57 770	41 036
Резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи	48 962	-
Списание себестоимости товара непригодного для реализации (неликвидный товар)	5 072	943 750
Расходы по договорам комиссии	3 401	71 771
Списание части взноса в уставный капитал ООО "Трансмикро" на основании ликвидации юридического лица	2 340	-
Выплата среднего заработка на период трудоустройства	1 083	1 451
Прочие	9 440	22 454
Итого прочие расходы	204 888	1 439 991

17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация о связанных сторонах

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.

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».

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, 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%); ООО «ХЦ-С-Петербург» (доля в уставном капитале 25,0%).

Юридические лица, имеющие право распоряжаться более 50% общего количества голосов, приходящихся 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.:

Наименование связанной стороны	Наименование операции	2021г.	2020г.
ООО «Микродин на Большом»	Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию	26 039	16 443
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	489	489
ООО «Микродин на Театральной»	Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию	95 960	56 763
ООО «Модерн»	Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию	31 266	67 750
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	85	256
ООО «Трансмикро»	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	5	57
	Поступление (возврат) части взноса в уставный капитал	25	-
	Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию	-	28 304
	Получение займа	-	2 000
	Погашение займа полученного путем зачета взаимных требований	-	2 906
	Погашение займа полученного по соглашению о прощении	-	6 701
	Начисление процентов по займу полученному	-	174
	Погашение процентов по займу полученному	-	849
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	43	77
	Отражен резерв по сомнительным долгам, в части дебиторской задолженности по расчетам с покупателями по промтоварам, в связи со сложным финансовым положением контрагента	48 224	48 224
ООО «ХЦ-С-Петербург»	Выдача беспроцентного займа	100	-

Наименование связанной стороны	Наименование операции	2021г.	2020г.
ЗАО «Холдинг-Центр»	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	153	153
	Поступление выручки за оказанные услуги	6 000	5 900
	Расходы на приобретение работ (услуг), в т.ч. на аренду помещений	31 393	23 348
	Погашение дебиторской задолженности по договору цессии	-	49 487
	Погашение дебиторской задолженности по договору цессии путем зачета взаимных требований	-	141 195
	Погашение дебиторской задолженности за оказанные услуги путем зачета взаимных требований	-	8 781
	Погашение дебиторской задолженности по агентскому договору путем зачета взаимных требований	-	154 575
	Погашение дебиторской задолженности по договору займа путем зачета взаимных требований	-	35 300
Майорова Регина Николаевна	Начисление процентов по займу полученному	60 603	60 134
ООО «Трастцентр»	Поступление выручки за оказанные услуги	12 000	12 000
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	50	50
	Расходы на приобретение услуг, в т.ч. на аренду помещений	114 070	183 141
	Погашение процентов по займу выданному	-	340
ЗАО «СЕРВИСТРЕЙД»	Поступление выручки за оказанные услуги	5 900	6 600
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	70	70
	Частичный возврат займа полученного	13 300	-
	Начисление процентов по займу полученному	488	173
	Расходы на аренду помещений	11 768	9 122
	Погашение дебиторской задолженности по проданным ОС путем зачета взаимных требований	-	750
	Получение займа	-	27 000
ООО «БМО»	Поступление выручки за оказанные услуги	570	70
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	80	80
	Расходы на приобретение услуг, в т.ч. на аренду помещений	28 502	27 366
ООО «Нобилис-Т»	Поступление выручки за оказанные услуги	50	50
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	50	50
	Расходы на аренду помещений	16 936	13 972

Наименование связанной стороны	Наименование операции	2021г.	2020г.
ООО «Бухарест+»	Поступление выручки за оказанные услуги	8 320	14 453
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	100	100
	Погашение дебиторской задолженности по проданным основным средствам	1 000	-
	Погашение дебиторской задолженности по проданным основным средствам путем зачета взаимных требований	1 100	-
	Расходы на аренду помещений	23 430	16 401
	Частичный возврат выданного беспроцентного займа	-	6 000
Основной управленческий персонал	Выплаты краткосрочного вознаграждения (заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный отпуск и пр.) членам Совета директоров и Генеральному директору	5 049	4 469

18. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

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

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

По состоянию на 31.12.2021 года отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость активов к получению 1 287 тыс. руб. и обязательств к погашению 2 126 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - стоимость активов к получению 7 231 тыс. руб. и обязательств к погашению 10 093 тыс. руб., на 31.12.2019г. - стоимость активов к получению 7 609 тыс. руб. и обязательств к погашению 11 641 тыс. руб.).

Ожидаемый срок завершения урегулирования спорных вопросов по взаиморасчётам с поставщиками направления "Продукты" - 4 квартал 2022 года.

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

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

Приказ в общеустановленном порядке был доведен до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно были затронуты: работников Общества, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности, поставщиков, договорные отношения с которыми были прекращены, и иных заинтересованных лиц. В связи с закрытием Кафе «Бухарест» было уволено 10 работников, их выходное пособие составило 812 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость обязательств к погашению - 7 тыс. руб.

Ожидаемый срок завершения урегулирования спорных вопросов по взаиморасчётам с поставщиками подразделения Кафе «Бухарест» - 4 квартал 2022 года.

19. УЧЕТ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Согласно, внесенных в ПБУ 18/02 Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н изменений, с целью оптимизации учета временных разниц с 01.01.2020 г., совершен переход с затратного метода определения временных разниц и отложенных налогов к балансовому методу, который позволяет определять временные разницы и соответствующие им отложенные налоговые активы (ОНА) или отложенные налоговые обязательства (ОНО) не по каждой операции отдельно, а в совокупности за период, путем сравнения бухгалтерской и налоговой стоимости соответствующего актива или обязательства на конец периода.

Расчет ОНА, ОНО балансовым методом на 31.12.2021 г. в тыс.руб.:

Статья баланса	Балансовая стоимость активов/обязательств	Налоговая стоимость активов/обязательств	Разница на 31.12.2021	ОНА (счет 09) на 31.12.2021	ОНО (счет 77) на 31.12.2021
АКТИВЫ					
НМА	228	109	119	-	24
ОС	28 862	20 519	8 343	-	1 669
Убыток от продажи ОС	-	66	(66)	13	-
Запасы (Резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи)	48 962	-	48 962	-	9 792
Дебиторская задолженность	-	48 224	(48 224)	9 645	-
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Оценочные обязательства	6 023	-	(6 023)	1 205	-
Убыток (налог на прибыль)	-	(306 730)	(306 730)	61 346	-
ИТОГО по счетам 09 и 77:				72 209	11 485
Сальдо ОНА, ОНО (стр.1180 баланса)				60 724	-

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

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает 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. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД И АНАЛОГИЧНЫЙ ПЕРИОД ПРОШЛОГО ГОДА.

В отчетном периоде, по сравнению с прошлым, увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 757 644 и 740 072 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+27,7%) опережает изменение расходов (+26,2%).

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	2020	2021	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Выручка	2 731 826	3 489 470	+757 644	+27,7
2. Расходы по обычным видам деятельности	2 826 906	3 566 978	+740 072	+26,2
3. Прибыль (убыток) от продаж	(95 080)	(77 508)	+17 572	-
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	(1 212 977)	263 336	+1 476 313	-
5. Проценты к уплате	62 794	61 090	-1 704	-2,7
6. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	67 248	(51 360)	-118 608	-
7. Чистая прибыль (убыток)	(1 303 603)	73 378	+1 376 981	-

22. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы организации на 31.12.2021 намного (в 6,3 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 20,4% за рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Изменение чистых активов и уставного капитала представлено в таблице.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	359 428	432 762	12,5	18,3	+73 334	+20,4
2. Уставный капитал	68 282	68 282	2,4	2,9	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	291 146	364 480	10,1	15,4	+73 334	+25,2

23. 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 2021 г отсутствуют;

24. 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.

Основные тенденции в 2021 году в отрасли розничной торговли существенно не изменились: продолжился запуск новых электронных сервисов, платформ и онлайн-площадок; продолжает свое развитие омниканальная торговля, все большую популярность набирают гибридные форматы продажи товаров (например, заказ онлайн, примерка и покупка офлайн).

Основным негативным фактором в отчетном году, способным повлиять на розничную торговлю, оставалась угроза повторного введения серьезных ограничительных мер по борьбе с распространением новой коронавирусной инфекции, включая полное закрытие и/или ограничение работы магазинов. Отрасль розничной торговли столкнулась с рядом вызовов, которые остаются актуальными и сегодня: уход большинства игроков рынка одежды и обуви в онлайн, падение трафика торговых центров, перебои с поставками, закрытие производств и удорожание логистики, смена потребительских сценариев.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым 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. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. 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 2021 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 2021 года Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе финансово-хозяйственной деятельности.

25. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

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, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал и доступность рынка капиталов. Принятие противоэпидемических 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 организации 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.

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

26. 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 выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и контролирует с целью управления рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество может быть подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

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.

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 ставок LIBOR.

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 большую часть продаваемой продукции составляет товар импортного производства, цены поставщика на который растут с увеличением валютного курса, а, следовательно, растет 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.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты по поставке услуг в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку не продает товары в кредит и контролирует объем дебиторской задолженности.

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

Подверженность кредитному риску

Кредитные риски — опасность неуплаты заемщиком основного долга и процентов, причитающихся кредитору. Общество строго контролирует кредитные риски с целью их предотвращения.

Риск ликвидности и другие виды

Риск ликвидности 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 позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков и качества оказания услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

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

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Обществом никаких решений не принималось.

Распределения дивидендов не производилось.

28. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Генеральный директор

Финансовый директор -
главный бухгалтер



Р.Н. Майорова

Е.Ю. Орлова

31.03.2022