

***Открытое акционерное общество
«Мэлон Фэшн Груп»***

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2013 год



Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Мэлон Фэшн Груп»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Мэлон Фэшн Груп».

Свидетельство о государственной регистрации общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1057813298553 от 27 декабря 2005 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

190103, Россия, Санкт-Петербург, ул. 10-я Красноармейская, д. 22.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Аktionерам открытого акционерного общества «Мэлон Фэшин Групп»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Мэлон Фэшин Групп» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
28 марта 2014 года


А.А. Карловский

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Мэлон Фэшн Групп"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Розничная торговля одеждой

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)
Местонахождение (адрес): 190103, Санкт-Петербург г, Красноармейская 10-я ул, дом № 22

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКПО	79723322
ИНН	7839326623
по ОКВЭД	52.42
по ОКФС/ОКФС	1 22 47
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1; ПЗ, РIII, 1	Нематериальные активы	1110	6 469	5 076	5 877
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1; ПЗ, РIII, 2	Основные средства	1150	318 176	284 433	314 415
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	331	579	827
3.1; ПЗ, РIII, 3	Финансовые вложения	1170	3 005	175 813	3 015
ПЗ, РIII, 12.2	Отложенные налоговые активы	1180	25 225	11 323	29 078
5.1; ПЗ, РIII, 6	Прочие внеоборотные активы	1190	161 289	179 201	144 159
	Итого по разделу I	1100	514 495	656 425	497 371
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 034 972	1 014 646	924 324
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 165	1 753	176
5.1; ПЗ, РIII, 6	Дебиторская задолженность	1230	676 877	426 937	340 691
3.1; ПЗ, РIII, 4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	172 920	8 231	152 612
ПЗ, РIII, 8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	253 605	368 828	104 238
ПЗ, РIII, 7	Прочие оборотные активы	1260	33 869	14 580	7 219
	Итого по разделу II	1200	2 175 408	1 834 975	1 529 260
	БАЛАНС	1600	2 689 903	2 491 400	2 026 631

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ, РIII, 9.1	Уставный капитал	1310	48 156	48 156	46 754
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ПЗ, РIII, 9.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	608 013	608 013	579 738
ПЗ, РIII, 9.2	Резервный капитал	1360	2 408	2 338	2 338
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	810 503	839 853	242 903
	Итого по разделу III	1300	1 469 080	1 498 360	871 733
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
ПЗ, РIII, 12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 656	20 933	20 170
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	23 656	20 933	20 170
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ, РIII, 10	Заемные средства	1510	1 000	-	289 370
5.3; ПЗ, РIII, 11	Кредиторская задолженность	1520	1 103 535	907 014	809 613
	Доходы будущих периодов	1530	3 251	2 289	1 692
7	Оценочные обязательства	1540	86 202	56 550	28 682
5.3; ПЗ, РIII, 11	Прочие обязательства	1550	3 179	6 254	5 371
	Итого по разделу V	1500	1 197 167	972 107	1 134 728
	БАЛАНС	1700	2 689 903	2 491 400	2 026 631

Руководитель:  Бадаева Полина Олеговна

Главный бухгалтер:  Глухова Ольга Александровна

28 марта 2014 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2013 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Мэлон Фэшн Групп"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Розничная торговля одеждой

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

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

Коды
0710002
31/12/2013
79723322
7839326623
52.42
1 22 47
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4	5
ПЗ, РIII, 13	Выручка	2110	9 305 729	8 207 745
	Себестоимость продаж	2120	(4 075 542)	(3 392 146)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 230 187	4 815 599
ПЗ, РIII, 14	Коммерческие расходы	2210	(4 445 391)	(3 877 503)
ПЗ, РIII, 14	Управленческие расходы	2220	(170 544)	(150 570)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	614 252	787 526
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	27 060	24 510
	Проценты к уплате	2330	(4 247)	(26 974)
ПЗ, РIII, 15	Прочие доходы	2340	267 375	157 072
ПЗ, РIII, 15	Прочие расходы	2350	(326 363)	(181 210)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	578 077	760 924
ПЗ, РIII, 12.2	Текущий налог на прибыль	2410	(137 480)	(141 577)
ПЗ, РIII, 12.2	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(10 685)	(7 910)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 723)	(763)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	13 902	(17 755)
	Прочее	2460	(1 069)	(3 879)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	450 707	596 950

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	450 707	596 950
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	14	19
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель:  Олешева Полина Олеговна

Главный бухгалтер:  Глухова Ольга Александровна

**Отчет об изменениях капитала
за 2013 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Малон Фэшн Груп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Розничная торговля одеждой

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКПО	79723322
ИНН	7839326623
по ОКВЭД	52.42
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
П3,П11,9	Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	46 754	-	579 738	2 338	242 903	871 733
	За 2012 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	1 402	-	28 275	-	596 950	626 627
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	596 950	596 950
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	1 402	x	28 275	x	x	29 677
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
П3,П11,9	Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	48 156	-	608 013	2 338	839 853	1 498 360
	За 2013 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	450 707	450 707
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	450 707	450 707
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(479 987)	(479 987)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(479 987)	(479 987)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	70	(70)	x
П3,П11,9	Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	48 156	-	608 013	2 408	810 503	1 469 080

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	887 791	596 950	29 677	1 514 418
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	(16 058)	-	-	(16 058)
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	871 733	596 950	29 677	1 498 360
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	258 961	596 950	-	855 911
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	(16 058)	-	-	(16 058)
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	242 903	596 950	-	839 853
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
	до корректировок	3402	628 830	-	29 677	658 507
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	628 830	-	29 677	658 507

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	1 472 331	1 500 649	873 425

Руководитель: Глухова Ольга Александровна

28 марта 2014 г.



Главный бухгалтер: Глухова Ольга Александровна

**Отчет о движении денежных средств
за 2013 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "Мэлон Фэшн Груп"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Розничная торговля одеждой

Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКТО	79723322
ИНН	7839326623
по ОКВЭД	52.42
по ОКПД/ОКЭС	1 22 47
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	9 741 466	8 763 200
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 245 803	8 246 981
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
ПЗ, PIII, 6	прочие поступления	4119	495 663	516 219
	Платежи - всего	4120	(9 372 357)	(8 088 771)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 644 979)	(6 605 625)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(895 117)	(895 236)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 238)	(28 206)
	налога на прибыль организаций	4124	(255 974)	(52 600)
ПЗ, PIII, 8	прочие платежи	4129	(572 048)	(507 103)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	369 108	674 429
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	211 773	36 916
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	79 063	3 698
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	99 925	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	32 786	33 218
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(288 782)	(189 397)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(263 331)	(122 096)
	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	(25 451)	(67 281)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	(20)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(77 009)	(152 481)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 714 059	1 734 397
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 714 059	1 704 720
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	29 677
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(2 142 521)	(1 987 370)
	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 (участников)	4322	(429 453)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 713 068)	(1 987 370)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(428 462)	(252 973)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(136 362)	268 975
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	368 828	104 238
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	253 605	368 828
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	21 139	(4 385)

Руководитель

28 марта 2014 г.



Главный бухгалтер

Ольга Александровна Глухова

Глухова Ольга Александровна

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Коды	Дата (число, месяц, год)
31/12/2013	по ОКПО
79723322	ИНН
7639326623	по ОКВЭД
52.42	по ОКЕИ
1 22 47	по ОКЕИ
384	по ОКЕИ

Организация: Открытое акционерное общество "Малко Фэшн Груп"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Розничная торговля одеждой
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченка				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2013 г.	7 682	(2 605)	2 604	-	-	-	(1 211)	-	-	-	10 286	(3 817)
	5110	2012 г.	7 463	(1 586)	499	(280)	35	(1 055)	-	-	-	-	7 682	(2 606)
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5101	2013 г.	6 196	(2 438)	545	-	-	-	(993)	-	-	-	6 741	(3 431)
	5111	2012 г.	5 932	(1 527)	264	-	-	-	(911)	-	-	-	6 196	(2 438)
Прочие нематериальные активы	5102	2013 г.	1 486	(168)	2 059	-	-	-	(218)	-	-	-	3 545	(386)
	5112	2012 г.	1 531	(59)	235	(280)	35	(144)	-	-	-	-	1 486	(168)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	1	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	1	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2013 г.	1 550	1 350	-	(2 604)	296
	5190	2012 г.	956	1 093	-	(499)	1 550
в том числе:							
Товарный знак	5181	2013 г.	1 550	1 350	-	(2 604)	296
	5191	2012 г.	956	1 093	-	(499)	1 550

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего	5200	2013 г.	632 520	348 047	184 521	(200 175)	129 071	(103 675)	-	-	617 866	329 691
в том числе:	5210	2012 г.	593 487	(285 072)	83 639	(50 805)	46 818	(109 934)	-	-	632 520	(548 087)
Торговое оборудование	5201	2013 г.	379 037	(213 638)	90 107	(161 115)	101 380	(49 509)	-	-	308 029	(181 757)
Здания, сооружения	5202	2012 г.	363 338	(174 042)	33 887	(34 883)	34 883	(74 579)	-	-	379 037	(213 638)
Вычислительная техника	5203	2013 г.	2 463	(1 467)	6 356	(1 210)	262	(735)	-	-	7 609	(539)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	2013 г.	24 947	(24 969)	5 454	(1 197)	1 197	(1 425)	-	-	6 619	(539)
Промышленный и сельскохозяйственный инвентарь, прочие	5205	2013 г.	117 838	(52 412)	32 846	(4 202)	14 278	(21 852)	-	-	32 282	(25 190)
Транспортные средства	5206	2013 г.	61 608	(30 871)	7 176	(5 049)	5 797	(6 795)	-	-	68 375	(76 707)
Земельные участки	5207	2013 г.	7 135	(4 141)	511	(469)	470	(1 147)	-	-	55 214	(28 034)
	5217	2012 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	734	(5 902)
			23	-	-	-	-	-	-	-	709	(4 755)
			23	-	-	-	-	-	-	-	23	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Углубно в составе долевых вложений в материальные ценности - всего	5220	2013 г.	1 318	(739)	-	-	-	(248)	-	-	1 318	(987)
в том числе:	5230	2012 г.	1 318	(483)	-	-	-	(248)	-	-	1 318	(739)
Торговое оборудование	5221	2013 г.	1 318	(739)	-	-	-	(248)	-	-	1 318	(987)
	5231	2012 г.	1 318	(483)	-	-	-	(248)	-	-	1 318	(739)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	затраты за период	сплину	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	На конец периода	
			4	5	6	7	8	9	10	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2013 г.	4 237	199 528	(444)	(194 520)	-	8 801	8 801	
в том числе:	5250	2012 г.	2 769	85 410	(124)	(63 038)	-	4 237	4 237	
Торговое оборудование	5241	2013 г.	4 237	199 528	(444)	(194 520)	-	8 801	8 801	
	5251	2012 г.	2 769	85 410	(124)	(63 038)	-	4 237	4 237	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На 31 декабря 2012 г.			На 31 декабря 2013 г.		
			4	5	6	7	8	9
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2013 г.	-	-	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2012 г.	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2013 г.	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	960 146	1 132 168	1 200 854	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2013 г.	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в залог на консервацию	5285	2013 г.	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5286	2013 г.	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5287	2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5288	2013 г.	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2013 г.	175 813	-	21 642	(21 530)	(172 920)	-	-	3 005	-
в том числе:	5311	2012 г.	3 015	-	4 538	(4 000)	172 260	-	-	175 813	-
Вложения в уставные капиталы	5302	2013 г.	3 035	-	-	(30)	-	x	-	3 005	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2012 г.	3 015	-	20	-	-	x	-	3 035	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2013 г.	3 015	-	-	(10)	-	x	-	3 005	-
Вложения в уставные капиталы других организаций (облигации, векселя и др.)	53023	2012 г.	20	-	20	(20)	-	x	-	3 015	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	5303	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53033	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2013 г.	172 778	-	21 642	(21 500)	(172 920)	-	-	172 778	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2012 г.	-	-	4 518	(4 000)	172 260	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53043	2012 г.	172 778	-	21 642	(21 500)	(172 920)	-	-	172 778	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2013 г.	-	-	4 518	(4 000)	172 260	-	-	-	-
	5314	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)			Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (ч. оборот)	8				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2013 г.	8 231	-	7 295	(15 526)	172 920	-	-	-	172 920	-
в том числе:	5315	2012 г.	152 612	-	51 870	(23 991)	(172 260)	-	-	-	8 231	-
Вложения в уставные капиталы	5306	2013 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
5316	2012 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
53061	2013 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
53161	2012 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
53062	2013 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
53162	2012 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	5307	2013 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5317	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53171	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53072	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53172	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5308	2013 г.	-	8 231	-	7 295	(15 526)	172 920	-	-	-	172 920	-
5318	2012 г.	-	152 612	-	51 870	(23 991)	(172 260)	-	-	-	8 231	-
53081	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53181	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53082	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53182	2012 г.	-	148 174	-	33 086	(7 000)	172 920	-	-	-	172 920	-
53083	2013 г.	-	8 231	-	3 681	(11 912)	(172 260)	-	-	-	-	-
53183	2012 г.	-	6 438	-	18 784	(16 991)	-	-	-	-	8 231	-
53084	2013 г.	-	-	-	3 614	(3 614)	-	-	-	-	-	-
53184	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	5300	2013 г.	184 044	-	28 937	(37 056)	-	-	-	-	175 925	-
5310	2012 г.	-	155 627	-	58 408	(27 991)	-	-	-	-	184 044	-
Финансовых вложений - итого	5310	2012 г.	155 627	-	58 408	(27 991)	-	-	-	-	184 044	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
в том числе:	Запасы - всего	5400 2013 г. 5420 2012 г.	1 014 646 924 324	-	4 503 256 3 710 294	(4 449 460) (3 619 972)	-	(33 470)	x	1 058 442 1 014 646	(33 470)	
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 2013 г.	29 605	-	379 227	(336 863)	-	-	-	(27 394)	44 575	-
		5421 2012 г.	30 521	-	227 056	(202 665)	-	-	-	(25 307)	29 605	-
		5402 2013 г.	1	-	-	-	(6)	-	-	7	-	-
		5422 2012 г.	545	-	3	(667)	-	-	-	120	1	-
	Товары для перепродажи	5403 2013 г.	879 968	-	4 005 581	(3 963 207)	-	(33 470)	(16 631)	905 711	905 711	(33 470)
		5423 2012 г.	791 339	-	3 379 006	(3 293 448)	-	-	3 071	879 968	879 968	-
		5404 2013 г.	870	-	3	(42 149)	-	-	-	41 276	-	-
		5424 2012 г.	1 520	-	-	-	(19 714)	-	-	19 064	870	-
	Товары и готовая продукция отгруженные	5405 2013 г.	68	-	1 182	(2 930)	-	-	-	1 742	62	-
5425 2012 г.		58	-	811	(2 287)	-	-	-	1 488	68	-	
5406 2013 г.		104 134	-	117 263	(104 303)	-	-	-	1 000	118 094	-	
5426 2012 г.		100 341	-	103 418	(101 191)	-	-	-	1 966	104 134	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	587 757	332 162	288 341
в том числе:				
За товары для перепродажи	5441	587 757	332 162	288 341
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	316 350	791 339
в том числе:				
Товары в обороте	5446	-	316 350	791 339

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления			начисление резерва	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат			восстановление/использование резерва						
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
1																
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2013 г.	172 923	-	56 150	-	(4 098)	(52 695)	-	-	(31 195)	145 183	(4 098)			
	5521	2012 г.	139 941	-	39 540	-	-	(11 417)	-	-	4 859	172 923	-			
в том числе:																
Авансы выданные	5502	2013 г.	172 923	-	56 150	-	(4 098)	(52 695)	-	-	(31 195)	145 183	(4 098)			
	5522	2012 г.	139 941	-	39 540	-	-	(11 417)	-	-	4 859	172 923	-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2013 г.	433 614	(8 677)	4 781 242	-	(1 898)	(4 542 799)	-	2 201	31 195	883 252	(8 374)			
	5510	2012 г.	348 111	(7 420)	1 376 659	-	(865)	(1 288 337)	-	1 608	(4 859)	433 614	(6 677)			
в том числе:																
Покупатели и заказчики	5511	2013 г.	74 051	(5 792)	1 464 141	-	(1 387)	(1 395 206)	-	2 161	-	142 986	(5 018)			
	5531	2012 г.	77 194	(6 589)	854 380	-	(811)	(857 523)	-	1 608	-	74 051	(5 792)			
Авансы выданные	5512	2013 г.	294 014	(885)	3 180 196	-	(511)	(3 082 044)	-	40	31 195	403 361	(1 356)			
	5532	2012 г.	229 270	(831)	466 351	-	(54)	(396 748)	-	-	(4 859)	294 014	(885)			
Прочая	5513	2013 г.	65 549	-	136 905	-	-	(65 549)	-	-	-	138 905	-			
	5533	2012 г.	41 647	-	55 968	-	-	(32 068)	-	-	-	65 549	-			
	5500	2013 г.	606 537	(6 677)	4 817 392	-	(5 998)	(4 595 494)	-	2 201	x	828 435	(10 472)			
	5520	2012 г.	488 052	(7 420)	1 416 238	-	(885)	(1 297 754)	-	1 608	x	606 537	(6 677)			
Итого																

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		перевод из долгосрочной задолженности (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	2013 г.	913 268	10 041 519	5 324	(9 848 747)	(3 650)	-	1 107 714	
в том числе:	5580	2012 г.	1 104 354	10 814 287	30 834	(11 029 935)	(6 272)	-	913 268	
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5581	2013 г.	528 208	6 444 042	-	(6 121 965)	(3 633)	-	844 653	
Авансы полученные	5582	2013 г.	585 421	7 252 172	-	(7 320 678)	(706)	-	528 209	
	5582	2013 г.	23 344	20 301	-	(23 327)	(17)	-	20 301	
	5582	2012 г.	10 791	23 344	-	(10 713)	(78)	-	23 344	
Расчеты по налогам и сборам	5583	2013 г.	288 543	740 482	1 077	(848 821)	-	-	163 281	
	5583	2012 г.	103 421	692 690	3 860	(521 428)	-	-	268 543	
Кредиты и займы	5584	2013 г.	-	1 714 059	4 247	(1 717 306)	(5 488)	-	1 000	
	5584	2012 г.	289 370	1 704 720	26 974	(2 015 576)	-	-	-	
Прочая	5585	2013 г.	95 172	1 122 635	-	(1 139 328)	-	-	78 479	
	5585	2012 г.	105 351	1 151 361	-	(1 161 540)	-	-	95 172	
	5550	2013 г.	913 268	10 041 519	5 324	(9 848 747)	(3 650)	x	1 107 714	
Итого	5570	2012 г.	1 104 354	10 814 287	30 834	(11 029 935)	(6 272)	x	913 268	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2013 г.	2012 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 286 313	3 568 886
Расходы на оплату труда	5620	928 951	932 666
Отчисления на социальные нужды	5630	264 094	265 985
Амортизация	5640	81 490	110 837
Прочие затраты	5650	3 151 662	2 632 178
Итого по элементам	5660	8 712 510	7 510 552
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(21 033)	(90 333)
Изменение остатков готовой продукции, товаров, материалов и проч.	5671	(21 033)	(90 333)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 691 477	7 420 219

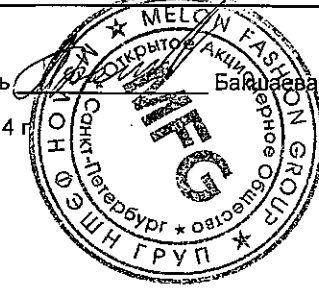
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	56 550	77 075	(47 423)	-	86 202
в том числе:						
<i>Резерв по неиспользованным отпускам</i>	<i>5701</i>	<i>56 550</i>	<i>72 675</i>	<i>(47 423)</i>	<i>-</i>	<i>81 802</i>
<i>Резерв по судебным делам</i>	<i>5702</i>	<i>-</i>	<i>4 400</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>4 400</i>

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	28 682	55 587	-	(27 719)	56 550
в том числе:						
<i>Резерв по неиспользованным отпускам</i>	<i>5711</i>	<i>28 682</i>	<i>55 587</i>	<i>-</i>	<i>(27 719)</i>	<i>56 550</i>

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	-	316 350	504 020
в том числе:				
Товары в обороте	5811	-	316 350	504 020

Руководитель  Бахтасова Полина Олеговна Главный бухгалтер  Глухова Ольга Александровна
28 марта 2014 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОАО «МЭЛОН ФЭШН ГРУП»

ЗА 2013 ГОД

Содержание

I. Информация об обществе.....	21
II. Учетная политика	23
1. Основа составления.....	23
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	23
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	23
4. Нематериальные активы.....	24
5. Основные средства.....	24
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	25
7. Финансовые вложения.....	25
8. Материально-производственные запасы	25
9. Расходы будущих периодов	26
10. Задолженность покупателей и заказчиков.....	26
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	26
12. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	27
13. Кредиты и займы полученные	28
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	28
15. Расчеты по налогу на прибыль	28
16. Признание доходов	28
17. Признание расходов.....	29
18. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год.....	29
III. Раскрытие существенных показателей.....	30
1. Нематериальные активы.....	30
2. Основные средства.....	30
3. Долгосрочные финансовые вложения.....	30
4. Краткосрочные финансовые вложения	32
5. Запасы.....	32
6. Дебиторская задолженность.....	32
7. Прочие оборотные активы.....	36
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	36
9. Капитал и резервы.....	37
10. Кредиты и займы.....	38
11. Кредиторская задолженность.....	39
12. Налоги	44
13. Выручка от продаж	45
14. Расходы по обычным видам деятельности	46
15. Прочие доходы и прочие расходы.....	47
16. Прибыль на акцию	47
17. Связанные стороны.....	48
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	51
19. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)	52
20. События после отчетной даты	53
21. Управление финансовыми рисками	53

I. Информация об обществе

Открытое акционерное общество «Мэлон Фэшн Груп» (далее «Общество») создано в результате реорганизации в форме выделения из ЗАО «Первомайская Заря» (регистрационный номер АО-10-176, ОГРН 1027810270476) 27 декабря 2005 года, ИНН 7839326623.

Общество зарегистрировано по адресу – Российская Федерация, Санкт-Петербург, улица 10-я Красноармейская, дом 22.

Общество является коммерческой организацией, основным видом деятельности является производство и реализация швейных изделий.

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 2 416 человека (31 декабря 2012 года – 2 452 человек, 31 декабря 2011 года – 2 852 человека).

В состав Совета Директоров Общества входят:

1. Лилиан Бинер – Член совета директоров компании «Oriflame», Член совета директоров и вице-президент компании «Retail and Brands AB», Швеция;
2. Далгрэн Леннарт – пенсионер, Швеция;
3. Конни Эрик Карлссон – Председатель СД компаний «Swedish Match AB», «Cederott AB», «Euroflorist AB», Швеция;
4. Кристель Киннинг – Председатель СД компании «Zoundindustries AB», Швеция;
5. Дэвид Келлерманн – Директор компании «Providere Limited», Мальта;
6. Кестутис Сансаускас – Генеральный директор компании «East Capital Private Equity AB», Швеция;
7. Галина Синцова – Президент компании ОАО «Мэлон Фэшн Груп», Российская Федерация.

В 2013 году общее руководство осуществлял генеральный директор М. М. Уржумцев. С 15 января 2014 года на должность генерального директора была назначена П.О.Бакшаева.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 32,7292 руб. за 1 доллар США на 31.12.2013 (31.12.2012 – 30,2727 руб., 31.12.2011 – 32,1961 руб.), 44,9699 руб. за 1 евро на 31.12.2013 (31.12.2012 – 40,2286 руб., 31.12.2011 г. – 41,6714 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на товарные знаки торговых марок, зарегистрированные Обществом, разработанные Обществом сайты торговых марок.

Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- товарные знаки – согласно сроку действия регистрации;
- сайт – 10 лет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Амортизация рассчитывается линейным методом. Срок полезного использования ОС устанавливается комиссией согласно амортизационной группе ОС:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Торговое оборудование	5 - 7 лет
Другие виды основных средств	3 - 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	До 10 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 - 10 лет
Вычислительная техника	2 - 5 лет
Транспортные средства	3 - 10 лет
Сооружения	30 лет
Здания	30 лет

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе статьи «Прочие внеоборотные активы».

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражаются займы, выданные дочерним организациям. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений Обществом производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам за вычетом оценочного обязательства под снижение стоимости товара. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку коллекций, подлежащих реализации в следующих отчетных периодах, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Краткосрочные расходы будущих периодов показаны в балансе по статье «Запасы» в составе прочих запасов и затрат.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае незначительности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте, а также курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, используемых в зарубежной деятельности.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

Резервный фонд используется исключительно для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

13. Кредиты и займы полученные

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Проценты по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно), в течение срока действия договора займа. Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в период возникновения данных затрат.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Общество создает оценочное обязательство под снижение стоимости товара.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы причитающихся налоговых санкций включены в показатель строки «Прочее» отчета о прибылях и убытках.

16. Признание доходов

Выручка от продажи продукции признается:

- по оптовым продажам – в момент отгрузки товара со склада готовой продукции;
- по розничным продажам – в момент розничных продаж, т.е. при формировании отчета ККМ в магазинах розничной торговли;
- по комиссионным продажам – в момент формирования отчета комиссионера.

В 2013 году выручки, полученной не денежными средствами, не было.

В составе прочих доходов Общества учитываются: проценты к получению, доходы по договорам субаренды, доходы по реализации прочего имущества, реализация основных средств Общества, доходы по реализации фирменной упаковки франчайзерам, штрафы и пени полученные.

17. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с разработкой коллекций, изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов Общества учитываются: услуги банков (расчеты по терминалу, инкассация, аккредитив, пересчет наличности банками), курсовая разница, проценты к уплате по кредиту, расходы по договорам субаренды, расходы по реализации прочего имущества, себестоимость реализации фирменной упаковки франчайзерам, штрафы, пени уплаченные.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год.

Отсутствуют изменения в учетной политике на 2014 год.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы компании – это Товарные Знаки и сайты тех торговых марок, которые регистрировались в Обществе. Стоимость товарных знаков складывается из всех затрат на создание и регистрацию Товарных Знаков – государственные пошлины, услуги юридических компаний, стоимость запросов и пр. Всего 39 Товарных Знаков в Обществе. Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2013 составляет 6 469 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 5 076 тыс. руб., на 31.12.2011 – 5 877 тыс. руб.).

Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начислялась линейным способом с отражением на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Дополнительная информация приведена в разделе 1.1 «Нематериальные активы».

2. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов их приведена в разделе 2.1 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Основные средства, находящиеся в аренде, учитываются на 001 счете в количественном выражении, т.к. стоимость все арендованных ОС определить не представляется возможным. Всего на 001 счете на 31.12.2013 отражено 473 арендованных объектов, в том числе 446 магазинов общей площадью 74 482 м², в т.ч.:

- в Санкт-Петербурге – 13 352 м²,
- в Москве – 12 892 м², в Регионах – 48 238 м².

Общество арендует 27 помещения для складских нужд.

В составе арендованных основных средств числятся три офисных помещения, расположенных по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. 10-ая Красноармейская, д. 22 общей площадью 3 086 м². На основании договора аренды с 31.01.2010 площадь арендуемого помещения составляет 1 873,2 м², сумма арендных площадей – 1 661,9 тыс. руб. в месяц. На основании договора аренды с 03.03.2012 г. площадь арендуемого помещения составляет 737,9 м², сумма арендных платежей – 737 тыс. руб. в мес., включая НДС. На основании договора аренды с 01.11.2013 г. площадь арендуемого помещения составляет 475, 5 м², сумма арендных платежей – 570,6 тыс. руб. в месяц, включая НДС. В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Средний Тишинский переулок, д. 28. На основании договора аренды от 29.10.2013 г. площадь арендуемого помещения составляет 205 м², сумма арендных платежей – 14 863 долларов США в месяц.

3. Долгосрочные финансовые вложения

Дополнительная информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3.1 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Вложения в уставные капиталы

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	5	5	5
ООО «Такси.Стиль»	3 000	3 000	3 000
ООО «Первомайская Заря-Остров»	-	10	10
ООО «Фэшн Ритейл Груп»,	-	20	-
Итого	3 005	3 035	3 015

Вложение в капитал ООО «Такси.Стиль» по состоянию на 31.12.2013, 31.12.2012 и 31.12.2011 показаны за вычетом резерва под обесценение в сумме 7 000 тыс. руб.

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	100%	г. Киев	Розничная торговля одеждой
ООО «Такси.Стиль»	100%	г. Санкт-Петербург	Оказание прочих услуг

ООО «Первомайская Заря-Остров» было добровольно ликвидировано, о чем была внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 25.02.2013 г.

01 марта 2013 г. была завершена сделка по продаже Обществом торговых сетей SPRINGFIELD и women'secret на территории России компании CORTEFIEL S.A. В рамках сделки были проданы 67 магазинов (31 SPRINGFIELD, 36 women' secret), оборудование и товарные запасы. Продажа была осуществлена посредством передачи активов дочернему обществу ООО «Фэшн Ритейл Груп», 100% доля в котором была продана компании CORTEFIEL S.A. (Испания).

Сумма сделки составила 420 983 тыс. руб., в том числе по договору купли-продажи товара 235 606 тыс. руб., по договору купли-продажи оборудования 84 887 тыс. руб., по договору продажи акций 100 490 тыс. руб.

Долгосрочные займы выданные

В составе займов, выданных дочерним обществам, по состоянию на 31.12.2012 числился долгосрочный займ, выданный ООО «Мэлон Фэшн Украина» в сумме 172 778 тыс.руб. (на 31.12.2011 – нет). Срок погашения по данному займу наступает в 2014 году, в связи с чем по состоянию на 31.12.2013 он был реклассифицирован в состав краткосрочных финансовых вложений (см. Примечание 4).

4. Краткосрочные финансовые вложения

Депозитные вклады

Сумма депозитов на 31.12.2013 отсутствует (на 31.12.2012 – 8 231 тыс. руб., на 31.12.2011 – 6 438 тыс. руб.).

Краткосрочные займы выданные

тыс. руб.			
Вид займов выданных	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Займы, выданные дочерним обществам	172 920	-	146 174
Итого:	172 920	-	146 174

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2013 учтён займ, выданный ООО «Мэлон Фэшн Украина» со сроком погашения в 2014 году, который по состоянию на 31.12.2012 учитывался в составе долгосрочных финансовых вложений.

5. Запасы

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4.1 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на строительство новых магазинов, техническое обслуживание уже открытых магазинов, рекламные материалы, и другие затраты для жизнедеятельности магазинов, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Общая сумма запасов в залоге, включая неоплаченные запасы, приведена в разделе 4.2 «Запасы в залоге» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность входит в состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 145 183 тыс. руб. на 31.12.2013, 172 923 тыс. руб. на 31.12.2012, 139 941 тыс. руб. на 31.12.2011. В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражаются обеспечительные платежи по договорам аренды сроком более 1 года.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2013:

тыс. руб.

Строка 1190 Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	145183
«Каширский Двор-Северянин» ОАО	21 673
«Манчестер» ЗАО	9 173
«Щука» ЗАО	7 686
«КУБИК» ООО	5 799
«Строительная компания Бриз» ООО	5 787
«ДНГБ» ООО	4 023
«Южный проект» ООО	3 458
«МОНИТОР-ТАЙМ» ООО	3 256
«ТРК-Петербург» ООО	2 329
«Юго-Запад» ООО	3 236
ТЦ «Глобал Сити» ООО	3 113
Прочие поставщики и заказчики	75 650
Строка 1230 Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	676 877
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	405 413
таможня УФК по г.Москве (ФТС России)	57 408
«ИКЕА МОС» (Торговля и недвижимость) ООО	22 086
«Манежная площадь» ООО	21 000
«Виктор и Ко Мегакомплекс на Московском» ООО	7 819
«КУБИК» ООО	7 578
«Директория» ООО Н.Новгород	7 509
«Галерея Краснодар» ОАО	6 275
«Виктор и Ко Мега Парк» ООО	6 092
«Экстракт-Фили» ЗАО	5 795
«Ралмир холдинг»	5 558
«Пантон» ООО	4 851
«Щука» ЗАО	4 685
«ТРК-Петербург»	4 486
«Эверест»ООО Филиал	4 440
«Феникс Девелопмент» ООО	4 378
«Торговая компания «Прага» ЗАО	4 298
«Манчестер» ЗАО	4 019
«Строительная компания Бриз» ООО	3 964
«Автоярус-Инвест» ЗАО	3 744
«Аспект» ООО	3 673
Прочие поставщики и заказчики	215755
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	138 315
«Мэлон Фэшн Украина» ООО	110 228
«Соллюшнс» ООО («БИЗНЕС СЕРВИС» ООО)	5 993
Прочие	22 094
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:	133 149
«Мэлон Фэшн Украина» ООО	64 779
Прочие	68 370

тыс. руб.	
Наименование показателя	31.12.2012
Строка 1190 Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	172 923
«Манежная площадь» ООО	21 000
«Каширский Двор-Северянин» ОАО	20 852
«КУБИК» ООО	13 266
«Строительная компания Бриз» ООО	9 354
«Манчестер» ЗАО	8 615
«ДНГБ» ООО	6 324
«Автобан и Ко» Холдинговая Компания ЗАО	4 910
«Площадь Маркса» ООО	4 098
Прочие поставщики и заказчики	84 504
Строка 1230 Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	426 937
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	293 129
таможня УФК по г.Москве (ФТС России)	57 053
«ИКЕА МОС» (Торговля и недвижимость) ООО	23 500
«Экстракт-Фили» ЗАО	6 556
«Строительная компания Бриз» ООО	5 619
«МОРЕМОЛЛ» ОАО	5 437
Convince Apparels Ltd.	4 820
«Ралмир холдинг»	4 705
HUNTER AND GATTI S.L.	4 399
«КУБИК» ООО	4 206
«Галерея Краснодар» ОАО	2 638
Прочие поставщики и заказчики	174 196
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	68 259
«Мэлон Фэшн Украина» ООО	49 301
Прочие	18 958
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:	63 476
«Мэлон Фэшн Украина» ООО	42 182
Прочие	21 294
Расчеты с подотчетными лицами	2 073
Наименование показателя	31.12.2011
Строка 1190 Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	139 941
«Каширский Двор-Северянин» ОАО	20 529
«КУБИК» ООО	16 925
«Манежная площадь» ООО	15 522
«Строительная компания Бриз» ООО	9 636
«Манчестер» ЗАО	7 115
«ДНГБ» ООО	6 639
Прочие поставщики и подрядчики	63 575

тыс. руб.

Строка 1230 Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	340 691
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:</i>	<i>228 439</i>
Таможня УФК по г. Москве (ФТС России)	31 339
«Виктор и Ко Мега Парк» ООО	7 203
«Экстракт-Фили» ЗАО	6 556
Marilyn Model Managment Inc	5 947
«ИКЕА МОС» (Торговля и недвижимость) ООО	5 558
«ТРК-Петербург»	4 819
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» ЗАО	4 632
«МОНИТОР-ТАЙМ» ООО	4 369
«Стройхолдинг Столица»	4 319
XIAMEN YUANWEI IMP&EXP CO.,LTD.	4 228
«Площадь Маркса» ООО	4 098
«РосЕвроДевелопмент-Красноярск» ЗАО	3 779
CHANGZHOU FOREIGN TRADE CORP.	3 640
«Виктор и Ко Мегакомплекс на Московском» ООО	3 573
«Галерея Краснодар» ОАО	3 380
Zhejiang Springair Group Co., Ltd	3 058
«ТПГ Армада» ООО	2 946
«ТРК-Череповец» ООО	2 742
«Строительная компания Бриз» ООО	2 381
Прочие поставщики и подрядчики	119 872
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	<i>70 605</i>
<i>Расчеты с прочими дебиторами</i>	<i>39 590</i>
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<i>2 057</i>

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в 2013 г. был создан резерв, составила 5 996 тыс. руб. (в 2012 г. – 865 тыс. руб.), общая сумма резерва с учетом созданных резервов прошлых периодов – 10 472 тыс. руб. (в 2012 г. – 6 677 тыс. руб., в 2011 году – 7 420 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 2 201 тыс. руб. в 2013 г. (1 608 тыс. руб. – в 2012 г.).

7. Прочие оборотные активы

Величина прочих оборотных активов в на 31.12.2013 составила 33 869 тыс. руб., в т.ч. расходы будущих периодов составили 20 625 тыс. руб. (на 31.12.2012г.- 14 850 тыс. руб., в т.ч. расходы будущих периодов – 3 766 тыс. руб., на 31.12.2011г. – 7 219 тыс. руб., в т.ч. расходы будущих периодов - 0 руб.)

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Средства на валютных счетах	61 680	141 857	16
Средства на расчетных счетах	70 004	102 224	18 572
Переводы в пути	11 362	81 144	42 009
Средства в кассе	45 060	43 561	43 641
Средства на специальных счетах в банках	65 499	42	-
Итого денежных средств (строка 1250)	253 605	368 828	104 238

06.11.2013 в ОАО «МДМ Банк» по договору срочного вклада размещены денежные средства в долларах США сумме 65 499 тыс. руб. (2 000 тыс. долл. США) со ставкой 0,45 % годовых. сроком до 13.01.2014.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

тыс. руб.		
	2013	2012
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	426 341	432 635
Доход в результате купли-продажи иностранной валюты		34 449
Проценты к получению	4 384	3 025
Иные поступления	64 938	46 110
Итого прочие поступления по текущей деятельности	495 663	516 219
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4125)		
Иные налоги и сборы	405 644	358 102
Услуги банка	81 988	88 654
Подотчетные лица	27 353	17 267
Иные платежи	57 063	43 080
Итого прочие платежи по текущей деятельности	572 048	507 103

В 2013 году Общество заключило договор об открытии непокрытого аккредитива с Санкт-Петербургским филиалом ОАО «МДМ Банк» на сумму 610 000 тыс. рублей в иностранной валюте по курсу Банка России на дату открытия. Данный аккредитив предназначен для расчетов с иностранными поставщиками.

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2013 составляет 48 156 тыс. руб. Количество акций: 32 104. Номинальная стоимость акции: 1 500 руб. Уставной капитал полностью оплачен.

В 2013 году Общество выплатило дивиденды в сумме 479 987 тыс.руб., в том числе:

- в сумме 279 979 тыс.руб. по результатам деятельности в 2012 году, что соответствует 8 721 руб. на одну акцию;

- в сумме 200 008 тыс.руб. по результатам деятельности за 9 месяцев 2013 году, что соответствует 6 230 руб. на одну акцию.

Список акционеров по состоянию на 31.12.2013:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование акционера, Госрегистрация	Количество акций (шт.)	Доля в уставном капитале (%)	Место нахождения
1.	И.Г.М. Мануфактраст Лимитед	11 326	35,28	Кипр
2.	Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	13 594	42,34	РФ
3.	Хумарито Лимитед	1 784	5,56	Кипр
4.	Уржумцев Михаил Михайлович	2 046	6,37	РФ
5.	Келлерманн Давид Густов	1340	4,17	Швеция
6.	Зюзина Наталья Валентиновна	608	1,89	РФ
7.	Синцова Галина Генриховна	505	1,57	РФ
8.	Акционеры, владеющие менее 1% уставного капитала	901	2,82	РФ

9.2 Резервный капитал

Резервный капитал сформирован в соответствии с требованиями законодательства РФ в размере 5% от уставного капитала Общества. Резервный фонд сформирован путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от чистой.

По состоянию на 31.12.2013 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

9.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает эмиссионный доход от размещения акций на 31.12.2013 в сумме 608 013 тыс. руб. (на 31.12.2012 – сумма 608 013 тыс. руб., на 31.12.2011 – сумма 579 738 тыс. руб.).

10. Кредиты и займы

Информация о кредитах и займах

Общая сумма кредитов и займов, полученных и погашенных в течение 2013 года, составила 50 000 тыс. руб., начислены проценты в сумме 716 тыс. руб. В 2012 году сумма полученных и погашенных кредитов составила 415 253 тыс. руб., начислены проценты в сумме 24 090 тыс. руб. На 31.12.2012 все кредиты погашены.

В 2011 Общество получило кредитов на общую сумму 663 331 тыс. руб. и погасило 454 974 тыс. руб., начислены проценты в сумме 15 125 тыс. руб. На 31.12.2011 сумма непогашенных кредитов составила 209 453 тыс. руб. (включая проценты на 1 096 тыс. руб.).

Процентные ставки по кредитам (% годовых)

	2013	2012	2011
Краткосрочные кредиты в российских рублях	5,75 - 15	8,5 - 15	7,81-12,51
Краткосрочные кредиты в иностранной валюте	-	8 - 12	8-12

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

	тыс. руб.		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т.ч.	1 000	100 000	204 000
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	-	100 000	204 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	192 000	162 000	86 000

В 2013 году Общество заключило Кредитное соглашение с ЗАО «Райффайзенбанк» на открытие кредитной линии в размере 250 000 тыс. руб. С ноября 2013 году сумма кредитной линии составила 1 000 тыс. руб. В рамках этой кредитной линии Общество получило в отчетном году 60 000 тыс. руб. и погасило 59 000 тыс. руб. Срок кредитной линии до 30.06.2014 г. На 31.12.2013 г. сумма непогашенной кредитной линии – 1 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за 2013 г. составила 691 тыс. руб.

В 2013 году согласно договору с ЗАО «Райффайзенбанк» Общество может использовать овердрафт в размере не более 80 000 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату сумма овердрафта не была использована (на 31.12.2012 лимит по овердрафту составлял 50 000 тыс. руб., сумма овердрафта не была использована, на 31.12.2011 – использован овердрафт в сумме 55 429 тыс.руб.). В течение 2013 года был использован и погашен овердрафт в сумме 504 283 тыс. руб. Сумма начисленных за 2013 г. процентов составила 1 036 тыс. руб.

В 2013 году согласно договору с ОАО «МДМ Банк» Общество может использовать овердрафт в размере не более 80 000 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату сумма овердрафта не была использована (на 31.12.2012 – сумма овердрафта не была использована). В течение 2013 года был использован овердрафт в сумме 276 527 тыс. руб. и погашен в сумме 276 527 тыс. руб. Сумма начисленных за 2013 г. процентов составила 542 тыс. руб.

В 2013 году согласно договору с «ЭЙЧ-ЭС-БИ БАНК (РР)» Общество может использовать овердрафт в размере не более 32 000 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату сумма овердрафта не была использована. На 31.12.2012 года сумма овердрафта не была использована. В течение 2013 года был использован овердрафт в сумме 19 932 тыс. руб. и погашен в сумме 19 932 тыс. руб. Начислены проценты в сумме 2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 Общество использовало овердрафтов на общую сумму 79 811 тыс. руб. В 2012 году задолженность была погашена.

11.Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2013 сумма задолженности составляет 1 107 714 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб.
	31.12.2013
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.</i>	844 653
FULL FAITH INT'L TRADING CO., LIMITED	70 861
ZHEJIANG CATHAYA INTERNATIONAL CO.,LTD	48 741
Shanghai Yishang clothes Co.,Ltd	47 030
SUZHOU TAIYU TEXTILE CO.,LTD	47 989
Jiangsu Guotai International Group Guohua Corp., Ltd.	40 332
KINGDESON FASHION LIMITED	38 490
JIAXING JIN MEI FASHION CO., Ltd	38 012
Zhangjiagang Guoyang Import and Export Co., Ltd	27 089
ZHEJIANG SPRINGAIR SUNSHINE GARMENTS CO., LTD	26 973
«Такси.Стиль» ООО	25 630
«Е-проект» ООО	23 723
«Армдилло Бизнес Посылка» ЗАО	18 417
«Оу-Оу-Си-Эл (Раша) Лимитед» ООО	14 684
WUHAN BOCHERER TRADING CO.,LTD	12 742
WUJIANG YISHENG GARMENTS CO., LTD	12 675
"СМ ТРЭЙД" ООО	10 504
CANDO(HK) INTERNATIONAL ENTERPRISE LIMITED	10 427
QINGDAO MAX VOGUE IMP & EXP CO.,LTD	9 651
Intexteis ben S.L.	9 535
JIAXING LAYO IMPORT AND EXPORT GROUP CO LTD	9 248
A&D Industrial Ltd	9 166
"Артлайт Групп"ООО	9 143
HONGKONG BALANCE INTERNATIONAL CO.,LIMITED	8 439
«Дива» ООО	8 325
"еСолюшнс" ООО ("БИЗНЕС СЕРВИС" ООО)	8 036
Ningbo Economy and Technology Development Zone Greatex Co. LTD	6 530
«Розничные технологии» ООО	6 247
SHANGHAI HAW TEXTILE CO., LTD	6 165
SUZHOU SUNSHINE IMP&EXP CO., LTD	5 567
"Компания Неофит"ООО	5 157
"Сити Групп" ООО	5 108
Zhejiang Newway Import and Export co., Ltd	4 932
NINGBO YONGNAN TIMES GARMENT CO., LTD	4 858
Hubei Mailyard I/E trade Co., Ltd.	4 748
«Метель» ООО	4 598
Nanjing Jierun co.,ltd	3 834
"К5 Групп", ООО	3 772
SHENZHEN ONETOUCH BUSINESS SERVICE LTD	3 660
GENUINE NOBLE INTERNATIONAL LIMITED	3 594
«Мэйджор Терминал» ООО	3 509
"Сервал" ООО	3 287
NINGBO CHINA-BASE LANDHAU FOREIGN TRADE CO.,LTD	3 281
Ningbo NKM Textiles Imp. & Exp. Co., Ltd.	3 121
"Каширский Двор-Северянин"ОАО	3 089

	тыс. руб
	31.12.2013
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.</i>	844 653
TONGLU SPRING RIVER KNITTING GROUP CO.,LTD.	2 804
"МЕГА-Проект" Компания ООО	2 583
HONG KONG BEST FIELD INDUSTRY LIMITED	2 365
Прочие поставщики	163 580
<i>Авансы полученные</i>	20 301
Гринберг.В.А.,Петропавловск-Камчатский	2 400
Павлович И.В.	3 469
Прочие	14 432
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	163 281
<i>Кредиты и займы</i>	1 000
<i>Прочая</i>	78 479
Итого	1 107 714

В разделе 5.3 наличие и движение кредиторской задолженности по строке 5565 по состоянию на 31.12.2013 показана задолженность в сумме 78 479 тыс. руб., в том числе: прочие обязательства – 3 179 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность – 75 300 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2012 сумма задолженности составляет 913 268 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб.
	31.12.2012
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	526 209
CORTEFIEL COMMERCIAL S.A.	182 067
Jiangsu Guotai International Group Guohua Corp., Ltd.	41 308
FULL FAITH INT'L TRADING CO., LIMITED	28 336
«Такси.Стиль» ООО	24 181
SUZHOU TAIYU TEXTILE CO., LTD	20 966
Zhejiang Springair Group Co., Ltd	17 184
«Оу-Оу-Си-Эл (Раша) Лимитед» ООО	12 176
«Е-концепт» ООО	8 607
ZHEJIANG CATHAYA INTERNATIONAL CO., LTD	8 002
«Арматилло Бизнес Посылка» ЗАО	7 472
«Дива» ООО	7 323
«ИКЕА МОС» (Торговля и недвижимость) ООО	6 805
«Механика-Порт» ООО	6 735
«СПБ Консалт» ООО	6 247
«Мэйджор Терминал» ООО	5 258
Huzhou LG Fashion International Trade Co., LTD	5 163
JIAXING JIN MEI FASHION CO., Ltd	4 671
«Е-проект» ООО	4 156
«Метель» ООО	3 706
CANDO(HK) INTERNATIONAL ENTERPRISE LIMITED	3 310
Hangzhou SUNTEN APPAREL CO., LTD	3 161
«Розничные технологии» ООО	3 080
«ВымпелКом» ОАО	2 713
«Группа Компаний «СВР» ООО	2 674
«МегаСтрой» ООО	2 519
«МегаМаг» ООО	2 459
<i>Прочие поставщики</i>	105 930
Авансы полученные	23 344
«Модный дом»	2 707
Мерцалова С. Л., г. Орел	2 437
Петроченкова О. В., ИП, г. Смоленск	2 250
Федорова Е. В., ИП, г. Нижневартговск	2 144
Садовникова Т. В., ИП, г. Октябрьский	1 150
Прочие	12 656
Расчеты по налогам и сборам	268 543
Прочая	95 172
Итого	913 268

В разделе 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности по строке 5565 по состоянию на 31.12.2012 показана задолженность в сумме 95 172 тыс. руб., в том числе: прочие обязательства – 6 254 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность – 88 918 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 сумма задолженности составляет 1 104 354 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб. 31.12.2011
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	595 421
CORTEFIEL COMMERCIAL S.A.	196 872
«Оу-Оу-Си-Эл (Раша) Лимитед» ООО	28 433
«Такси.Стиль» ООО	25 910
Hangzhou SUNTEN APPAREL CO., LTD	20 504
«Мэйджор Терминал» ООО	18 503
«СибСтройИнвест» ООО	15 337
FULL FAITH INT'L TRADING CO., LIMITED	14 597
«Е-концепт» ООО	11 766
«Механика-Порт» ООО	10 554
«ТЭН-Девелопмент» Д.У. «ЗПИФ недвижимости «Актив-премьерТраст» УК ООО	10 403
JIAXING MENGDI IMPORT AND EXPORT CO LTD	10 378
SUZHOU TAIYU TEXTILE CO.,LTD	9 604
«МегаМаг» ООО	9 123
«Первомайская Заря» ЗАО	8 985
«Профи-С» ЗАО	8 865
«КАШИРСКИЙ МОЛЛ»	8 320
Zhejiang Springair Group Co., Ltd	8 210
«Арматилло Бизнес Посылка» ЗАО	7 656
«Эрмитаж Девелопмент» ООО	5 769
«РЕКЛАМНОЕ АГЕНТСТВО МЕДИА» ООО	5 549
«Галерея Чижова» ОАО	4 852
«Ютиай Рус» ООО	4 838
Qi Yi Clothing Manufacturing Inc.	4 815
«ЭфЭмДжи Шиппинг энд Форвардинг» ООО	4 236
Прочие поставщики и подрядчики	141 341
Авансы полученные	10 791
Расчеты по налогам и сборам	103 421
Кредиты и займы	289 370
Прочая	105 351
ИТОГО	1 104 354

В разделе 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности по строке 5565 по состоянию на 31.12.2011 показана задолженность в сумме 105 351 тыс. руб., в том числе: прочие обязательства – 5 371 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность – 99 980 тыс. руб.

Авансы полученные состоят из денежных средств, полученных от франчайзеров в счет предоплаты товара.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности и прочих обязательств приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены в сумме дебетовых и кредитовых оборотов за период.

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам квалифицируется как краткосрочная.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2013 включает: НДС – 152 047 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 11 234 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2012 включает: НДС – 168 782 тыс. руб., налог на прибыль – 87 551 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 12 210 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2011 включает: НДС – 91 230 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 12 191 тыс. руб.

12. Налоги

12.1 *Налог на добавленную стоимость*

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 729 344 тыс. руб. (1 518 804 тыс. руб. – в 2012 г.), в том числе предъявленный к вычету – 1 359 000 тыс. руб., (1 125 953 тыс. руб. – в 2012 г.).

12.2 *Налог на прибыль организации*

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 115 615 тыс. руб. (в 2012 году сумма условного дохода по налогу на прибыль – 152 185 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 53 426 тыс. руб. (в 2012 году – 39 550 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 10 685 тыс. руб. (в 2012 году – 7 910 тыс. руб.). Постоянные налоговые активы в 2013г. и в 2012г. отсутствовали.

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов благотворительной деятельности Общества, вознаграждение Совету директоров, содержание социальной сферы, дебиторскую задолженность, которая не подтверждена документально, страхование перерывов в производстве и прочие расходы.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 13 612 тыс. руб. (в 2012 году – 3 815 тыс. руб.), в том числе, возникших – 118 590 тыс. руб. (в 2012 году – 105 006 тыс. руб.) и погашенных – 104 978 тыс. руб. (в 2012 году – 101 191 тыс. руб.).

Отложенные налоговые обязательства обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на создание новых коллекций.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 69 511 тыс. руб. (в 2012 году – 27 933 тыс. руб.), в том числе, возникших – 116 951 тыс. руб. (в 2012 году – 55 658 тыс. руб.) и погашенных – 47 440 тыс. руб. (в 2012 году – 27 725 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных обязательств на неиспользованные отпуска и по обесценению товарных запасов.

По данным налогового учета сумма расходов по налогу на прибыль за 2013 г. составила 137 309 тыс. руб. (в 2012 году – расходы по налогу на прибыль 141 577 тыс. руб.).

12.3 Прочие налоги и сборы

В 2013 году на расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 4 141 тыс. руб. (в 2012 году – 6 376 тыс. руб.), прочие налоги и сборы – 10 тыс. руб. (в 2012 году – 59 тыс. руб.).

13. Выручка от продаж

Выручка ОАО «Мэлон Фэшн Груп» за 2013 г. составила 9 305 729 тыс. руб., за 2012 г. – 8 207 745 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб.	
	2013	2012
Собственная розничная сеть	8 117 201	7 458 490
Оптовая торговля	847 220	675 911
Выручка от ООО «Фэшн Ритейл Груп»	199 666	-
Интернет магазин	30 797	-
Прочий оборот	110 845	73 344
Всего	9 305 729	8 207 745

14. Расходы по обычным видам деятельности

		тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2013	2012	
Расходы на оплату труда	64 941	57 089	
Аренда помещений	31 700	28 874	
Отчисления на социальные нужды	14 643	12 303	
Расходы на содержание помещений	14 151	11 551	
Аудиторские, юридические, нотариальные услуги	11 215	10 600	
Резерв по неиспользованным отпускам	5 188	3 217	
ДМС	4 961	3 728	
Налоги и сборы (налог на имущество)	4 141	6 376	
Материальные затраты	3 234	4 486	
Амортизация	2 803	2 239	
Командировочные расходы	2 016	2 123	
Прочие	11 551	7 984	
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	170 544	150 570	
Аренда помещений	2 287 506	2 041 927	
Расходы на оплату труда	794 381	816 737	
Материальные затраты	333 741	204 091	
Отчисления на социальные нужды	230 305	236 900	
Ремонт помещений	179 195	94 848	
Транспортные расходы	132 148	91 132	
Расходы на содержание помещений	117 454	96 044	
Рекламные маркетинговые расходы	104 570	54 449	
Расходы на аутсорсинг	88 502	62 765	
Амортизация	78 651	108 281	
Резерв по неиспользованным отпускам	62 673	48 167	
Командировочные расходы	15 067	6 046	
Обслуживание ККМ	7 381	6 609	
Комиссионные расходы	3 561	6 127	
Страхование	3 322	2 771	
Налоги	42	59	
Прочее	6 892	550	
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках	4 445 391	3 877 503	

15. Прочие доходы и прочие расходы

К доходам – расходам от прочей деятельности относятся аренда помещений в торговых центрах и передача их в субаренду партнерам, отрывающим магазины в формате торговых марок ZARINA, befree, LOVE REPUBLIC.

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2013		2012	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа доли уставного капитала	104 840	-	-	-
Реализация ОС	76 238	72 889	438	320
Доходы/расходы по договорам субаренды	20 740	20 282	26 681	25 791
Доходы/расходы по реализации прочего имущества	13 214	10 433	9 409	7 698
Пересортица	-	1 855	8 041	18 071
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (свернуто)	4 583	-	56 803	-
Списание кредиторской задолженности	3 650	-	16 467	-
Доходы/расходы, связанные с реализацией векселей	3 614	3 614	-	-
Реализация прочих услуг	-	-	102	-
Услуги банков	191	128 975	-	109 243
Возмещение убытков к получению (страховые выплаты)	59	-	1 484	-
Штрафы, пени	16	2 061	2 360	4 181
Резерв по обесценению запасов	-	33 470	-	-
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	-	7 263	-	4 263
Создание/восстановление резерва дебиторской задолженности	-	5 996	-	865
Вознаграждение членам совета директоров	-	3 943	-	5 736
Убытки прошлых лет	-	795	-	3 870
Налоги и сборы	-	143	-	198
Возмещение расходов на открытие магазинов	-	-	20 038	-
Реализация имущественных прав	-	-	13 638	-
Прочие расходы/прочие доходы	40 230	34 644	1 611	19 045
Итого прочие доходы/расходы	267 375	326 363	157 072	181 210

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках). Дивиденды по привилегированным акциям не начислялись за отчетный период. Общество за отчетный период акции не выкупало и не приобретало.

		тыс. руб.	
Наименование показателя		2013	2012
Базовая прибыль за год, тыс.руб.		450 707	596 950
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций		32 104	32 104
Базовая прибыль на акцию, руб.		14,04	18,60

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

17. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Информация по списку лиц Общества, владеющих не менее 1% уставного капитала по состоянию на 31.12.2013 представлена в п. 8. Уставной капитал.

Продажи связанным сторонам

Продажа готовой продукции и товара дочернему обществу осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2013 и 2012 гг.

		тыс. руб.	
Наименование связанной стороны		2013	2012
Дочерние общества			
ООО «Мэлон Фэшн Украина» (продажа товара)		110 845	73 225
ООО «Первомайская Заря – Остров» (оказание услуг аренды)		-	12
ООО «Такси.Стиль» (оказание услуг субаренды)		49	49
ООО «Фэшн Ритейл Групп» (прочее)		465	-
ООО «Фэшн Ритейл Групп» (продажа оборудования)		71 938	-
ООО «Фэшн Ритейл Групп» (продажа товара)		199 666	-
Итого		382 963	73 286

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

		тыс. руб.	
Наименование связанной стороны		2013	2012
Дочерние общества			
ООО «Первомайская Заря – Остров» (приобретение МБП)		16	-
ООО «Такси.Стиль» (приобретение МБП)		-	-
ООО «Такси.Стиль» (субаренда)		4 379	-
Итого		4 395	-

Оплата дополнительного выпуска акций:

		тыс. руб.	
Наименование связанной стороны		2013	2012
Дочерние общества			
ООО «Такси.Стиль»		-	29 677
Итого		-	29 677

Начисление процентов по выданным займам:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны	2013	2012
Дочерние общества		
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	22 597	21 106
Итого	22 597	21 106

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.						
Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Краткосрочная задолженность						
Дочерние общества						
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	175 008	91 483	73 902	-	-	-
ООО «Первомайская Заря – Остров»	-	1 096	1 084	-	10	10
ООО «Фэшн Ритейл Групп»	74	-	-	-	-	-
ООО «Такси.Стиль»	603	7 459	1 530	25 631	24 181	41 591
Итого	175 685	100 038	76 516	25 631	24 191	41 601

ООО «Мэлон Фэшн Украина» – дебиторская задолженность на 31.12.2013 – 175 008 тыс. руб. (в том числе: 110 277 тыс. руб. задолженность за товары отгруженные, 64 779 тыс. руб. задолженность по процентам, начисленным по займам выданным), дебиторская задолженность на 31.12.2012 – 91 483 тыс. руб. (в том числе: 49 301 тыс. руб. задолженность за товары отгруженные, 42 182 тыс. руб. задолженность по процентам, начисленным по займам выданным).

ООО «Такси.Стиль» – дебиторская задолженность на 31.12.2013 – 603 тыс. руб. – задолженность по договору субаренды помещения. На 31.12.2012 – 7 459 тыс.руб. – задолженность по договору займа. На 31.12.2011 – 1 530 тыс. руб. (в том числе: 30 тыс. руб. по договору субаренды помещения, 1 500 тыс. руб. по договору субаренды склада). Кредиторская задолженность на 31.12.2013 – 25 631 тыс. руб. – задолженность по договору поставки товара. Кредиторская задолженность на 31.12.2012 – 24 181 тыс. руб. – задолженность по договору поставки товара. Кредиторская задолженность на 31.12.2011 – 41 591 тыс.руб. (в том числе: 15 681 тыс. руб. обеспечительные взносы ООО «Такси.Стиль» согласно трехстороннему соглашению между Обществом, ООО «Такси.Стиль» и арендодателями, 25 910 тыс. руб. – задолженность по договору субаренды между Обществом и ООО «Такси.Стиль»).

ООО «Фэшн Ритейл Групп» - дебиторская задолженность на 31.12.2013 – 74 тыс. руб. – задолженность по возмещению затрат.

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Информация по займам связанным сторонам представлена в п. 3 «Краткосрочные финансовые вложения».

Займы, предоставленные связанными сторонами

Займы, предоставленные связанными сторонами, раскрыты в п. 9 «Кредиты и займы».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Высшим органом управления компании является Общее собрание акционеров. Следующим органом в иерархии управления является Совет директоров, список которого приведен в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений. Генеральный директор является исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом.

В 2013 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждение на общую сумму 3 973 тыс. руб. (2012 г. – 5 736 тыс. руб.).

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением займов предоставленных связанными сторонами и займов выданных связанным сторонам) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Займы, предоставленные связанными сторонами, и займы, выданные связанным сторонам, относятся к денежным потокам по финансовой и инвестиционной деятельности соответственно.

Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2013	2012	2013	2012
Дочерние общества				
ООО «Мэлон Фэшин Украина» в том числе:	76 207	88 723	21 642	37 604
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	54 707	74 723	-	-
на финансовые вложения	21 500	14 000	21 642	37 604
ООО «Такси.Стиль», в том числе:	9 959	51 895	13 795	52 087
на финансовые вложения	7 459	22 218	-	29 677
Покупка-продажа акций	-	29 677	8 366	22 260
на оплату товаров, работ, услуг	2 500	-	5 429	150
ООО «Фэшин Ритейл Груп», в том числе:	344 775	-	-	20
вклад в Уставной капитал	-	-	-	20
Возмещение арендных платежей	22 996	-	-	-
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	320 958	-	-	-
Прочие	821	-	-	-
Итого:	430 941	140 618	35 437	89 711

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданного оценочного обязательства по неиспользованным отпускам в сумме 81 802 тыс. руб. и величина созданного оценочного обязательства по судебным делам в сумме 4 400 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Российское налоговое, валютное, таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-либо операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения Российского законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

19. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)

Общество заключило Генеральное соглашение с ЗАО «Райффайзенбанк» на куплю-продажу иностранной валюты (долларов США) за рубли по курсу, согласованному сторонами на момент заключения сделки, с поставкой денежных средств, осуществляемая в безналичной форме в дату валютирования. Соглашение было заключено в целях хеджирования риска повышения курса иностранной валюты к российскому рублю в отношении заключенных долгосрочных контрактов по импорту товаров. Общая сумма валюты, покрываемая Генеральным соглашением – 20 000 тыс. евро, установлена кредитным комитетом ЗАО «Райффайзенбанк».

16 марта 2012 г. Общество заключило Генеральное соглашение с ООО «Эйч-эс-би-си Банк» на куплю-продажу иностранной валюты (долларов США) за рубли по курсу, согласованному сторонами на момент заключения сделки, с поставкой денежных средств, осуществляемая в безналичной форме в дату валютирования. Соглашение было заключено в целях хеджирования риска повышения курса иностранной валюты к российскому рублю в отношении заключенных долгосрочных контрактов по импорту товаров. Общая сумма валюты, покрываемая Генеральным соглашением – 50 000 тыс. долларов, установлена кредитным комитетом ООО «Эйч-эс-би-си Банк».

В результате в 2013 г. был отражен прочий доход по форвардным контрактам в размере 11 247 тыс. руб. (37 797 тыс. руб. за 2012 год)

Эффективность хеджирования определяется в результате сравнения дохода от исполнения соглашения и расчетной величиной курсовой разницы, накопленной за период от даты заключения соглашения до даты его исполнения. Расчетный показатель курсовой разницы предназначен исключительно для определения эффективности хеджирования и не отражается в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов и расходов. Данный показатель рассчитан путем умножения стоимости в иностранной валюте приобретенного сырья на разницу между курсом валют Центрального банка РФ, сложившегося на дату оплаты отдельных партий приобретаемого сырья, и на дату совершения сделки.

У Общества отсутствует техническая возможность точного расчета результата хеджирования по закупкам товаров, в связи с чем Общество принимает такой результат близким к величине прочего дохода по форвардным контрактам, раскрытым выше.

Справедливая стоимость форвардных контрактов на 31.12.2013 незначительна.

20. События после отчетной даты

В феврале 2014 г. Общество подписало изменение к Кредитному соглашению с ЗАО «Райффайзенбанк» на увеличение кредитной линии до 500 000 тыс. руб. Срок погашения 29 мая 2018 года. Общество использовало 331 000 тыс. руб. из этой линии.

В феврале 2014 г. Общество заключило кредитный договор с ОАО «МДМ» на открытие кредитной линии в сумме 150 000 тыс. руб. Срок погашения 31.07.2015 года. Общество использовало 140 000 тыс. руб. из этой линии.

21. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Общество оценивает влияние указанных рисков как незначительное, в связи с чем дополнительные раскрытия в настоящих пояснениях не приводятся.

Генеральный директор ОАО «Мэлон Фэшн Груп»

П.О.Бакшаева

Главный бухгалтер ОАО «Мэлон Фэшн Груп»

О. А. Глухова

28.03.2014 г.

