

**Акционерное общество
«МЭЛОН ФЭШН ГРУП»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Информация об обществе	15
II. Учетная политика	17
1. Основа составления	17
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	17
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	17
4. Нематериальные активы	17
5. Основные средства	18
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	19
7. Финансовые вложения	19
8. Материально-производственные запасы	19
9. Расходы будущих периодов	20
10. Задолженность покупателей и заказчиков	20
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	21
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	21
13. Кредиты и займы полученные	22
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	22
15. Расчеты по налогу на прибыль	22
16. Признание доходов	22
17. Признание расходов	23
18. Изменения в учетной политике Общества	23
III. Раскрытие существенных показателей	24
1. Нематериальные активы	24
2. Основные средства	24
3. Долгосрочные финансовые вложения	24
4. Прочие внеоборотные активы	25
5. Запасы	25
6. Дебиторская задолженность	26
7. Прочие оборотные активы	26
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	26
9. Капитал и резервы	28
10. Кредиторская задолженность	29
11. Кредиты и займы	29
12. Налоги	30
13. Выручка и себестоимость продаж	32
14. Расходы по обычным видам деятельности	32
15. Прочие доходы и прочие расходы	33
16. Прибыль на акцию	33
17. Связанные стороны	34
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	36
19. Управление финансовыми рисками	37
20. События после отчетной даты	39



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества «Мэлон Фэшн Груп»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Мэлон Фэшн Груп» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

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

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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



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

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

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

29 марта 2022 года

Москва, Российская Федерация



А.С.Зубенко, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906105827)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Мэлон Фэшн Групп"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 643, 190103, Санкт-Петербург г, Красноармейская 10-я ул. № 22, лит. А, п. 1-Н, 6 эт.
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	79723322
ИНН	7839326623
по ОКВЭД 2	47.71
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, П, РIII, 1	Нематериальные активы	1110	99 953	117 581	142 816
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2, П, РIII, 2	Основные средства	1150	598 942	605 853	715 498
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3, П, РIII, 3	Финансовые вложения	1170	196 497	219 519	329 430
П, РIII, 12.2	Отложенные налоговые активы	1180	88 687	57 120	96 926
П, РIII, 4	Прочие внеоборотные активы	1190	186 191	224 023	315 564
	Итого по разделу I	1100	1 170 270	1 224 096	1 600 234
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, П, РIII, 5	Запасы	1210	6 349 897	6 191 331	4 484 406
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 065	1 164	3 835
П, РIII, 12.1	Дебиторская задолженность	1230	832 347	1 117 530	1 115 066
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П, РIII, 8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 173 038	4 321 399	649 183
П, РIII, 7	Прочие оборотные активы	1260	163 940	100 786	156 163
	Итого по разделу II	1200	12 530 287	11 732 210	6 408 653
	БАЛАНС	1600	13 700 557	12 956 306	8 008 887

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П, РIII, 9.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	48 156	48 156	48 156
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П, РIII, 9.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	608 013	608 013	608 013
П, РIII, 9.2	Резервный капитал	1360	2 408	2 408	2 408
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 717 969	3 956 772	2 432 223
	Итого по разделу III	1300	5 376 546	4 615 349	3 090 800
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	90 961
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	90 961
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, П, РIII, 11	Заемные средства	1510	-	1 395 767	216
5.3, П, РIII, 10	Кредиторская задолженность	1520	7 914 938	6 733 229	4 645 630
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7, П, РIII, 18	Оценочные обязательства	1540	409 073	211 961	181 280
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 324 011	8 340 957	4 827 126
	БАЛАНС	1700	13 700 557	12 956 306	8 008 887

Руководитель

М. М. Уржумцев

Главный бухгалтер

Л. В. Голубева

28 марта 2022 г.



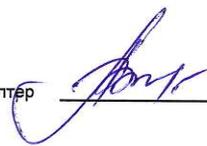
**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Мэлон Фэшн Груп"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/
Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	79723322
ИНН	7839326623
по ОКВЭД 2	47.71
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
П, РIII, 13	Выручка	2110	37 289 764	25 047 631
6, П, РIII, 13	Себестоимость продаж	2120	(18 819 185)	(12 355 184)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 470 579	12 692 447
6, П, РIII, 14	Коммерческие расходы	2210	(13 138 027)	(9 443 358)
6, П, РIII, 14	Управленческие расходы	2220	(955 204)	(669 500)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 377 348	2 579 589
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	119 192	51 411
	Проценты к уплате	2330	(9 601)	(50 289)
П, РIII, 15	Прочие доходы	2340	1 836 664	1 006 629
П, РIII, 15	Прочие расходы	2350	(2 282 605)	(1 649 283)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 040 998	1 938 057
П, РIII, 12.2	Налог на прибыль	2410	(815 105)	(413 770)
	в том числе			
П, РIII, 12.2	Текущий налог на прибыль	2411	(846 672)	(463 524)
П, РIII, 12.2	Отложенный налог на прибыль	2412	31 567	49 754
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 225 893	1 524 287

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	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	504	262
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 226 397	1 524 549
	СПРАВОЧНО			
П, РIII, 16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	,0100	,0047
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  М. М. Урзумцев Главный бухгалтер  Л. В. Голубева

28 марта 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	79723322
ИНН	7839326623
по ОКВЭД 2	47.71
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное общество "Мэлон Фэшн Групп"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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
П, PIII, 9	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	48 156	-	608 013	2 408	2 432 223	3 090 800
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 524 549	1 524 549
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 524 287	1 524 287
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	262	262
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	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	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
		3229	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
П, PIII, 9	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	48 156	-	608 013	2 408	3 956 772	4 615 349
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 226 397	3 226 397
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 225 893	3 225 893
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	504	504
	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	-
		3319	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 465 200)	(2 465 200)
	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	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(2 465 200)	(2 465 200)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
П, PIII, 9	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	48 156	-	608 013	2 408	4 717 969	5 376 546

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	5 376 546	4 615 349	3 090 800

Руководитель  М. М. Урзумцев Главный бухгалтер  Л. В. Голубева

28 марта 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	79723322
ИНН	783932623
по ОКВЭД 2	47.71
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное общество "Мэлон Фэшн Групп"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	35 295 264	23 874 440
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 020 639	23 115 305
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 198	2 362
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П, РIII, 8	прочие поступления	4119	1 265 427	756 773
	Платежи - всего	4120	(32 372 486)	(21 227 730)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 440 745)	(17 515 871)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 897 355)	(2 283 677)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(8 431)	(46 755)
	налога на прибыль организаций	4124	(710 084)	(488 786)
П, РIII, 8	прочие платежи	4129	(1 315 871)	(892 641)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 922 778	2 646 710
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	58 812	8 438
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	28 717	8 438
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	7 573	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	22 522	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(317 258)	(365 276)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(284 998)	(251 565)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(32 260)	(87 939)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(22 522)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	(3 250)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(258 446)	(356 838)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	983	1 392 505
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	4	1 392 017
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	979	488
	Платежи - всего	4320	(1 847 771)	(38)
	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	(847 767)	(38)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 000 004)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 846 788)	1 392 467
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	817 544	3 682 339
П, РIII, 8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 321 399	649 183
П, РIII, 8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 173 038	4 321 399
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	34 095	(10 123)

Руководитель  М. М. Уржумова Главный бухгалтер  Л. В. Голубева

28 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Акционерное общество "Мэлон Фэшн Груп"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	79723322
ИНН	7839326623
по ОКВЭД 2	47.71
по ОКOPФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

**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	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	179 665	(62 084)	15 974	-	-	(33 602)	-	-	-	195 639	(95 686)
	5110	2020 г.	171 801	(28 985)	8 258	(394)	-	(33 099)	-	-	-	179 665	(62 084)
в том числе:													
<i>Прочие нематериальные активы</i>	5101	2021 г.	42 905	(21 667)	-	-	-	(7 789)	-	-	-	42 905	(29 456)
	5111	2020 г.	43 299	(13 980)	-	(394)	-	(7 687)	-	-	-	42 905	(21 667)
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5102	2021 г.	136 760	(40 417)	15 974	-	-	(25 813)	-	-	-	152 734	(66 230)
	5112	2020 г.	128 502	(15 005)	8 258	-	-	(25 412)	-	-	-	136 760	(40 417)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	7 620	27	5 067
в том числе:				
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5131	6 424	27	5 067
<i>Прочие нематериальные активы</i>	5132	1 196	-	-

1.3. 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	2021 г.	13 236	14 881	(4 735)	(15 974)	7 408
	5190	2020 г.	7 967	13 133	-	(7 864)	13 236

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		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 доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	1 675 761	(1 069 908)	246 355	(93 484)	85 822	(245 604)	-	-	1 828 632	(1 229 690)
	5210	2020 г.	1 605 342	(889 844)	176 163	(105 744)	76 559	(256 623)	-	-	1 675 761	(1 069 908)
в том числе:												
<i>машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5201	2021 г.	500 635	(330 309)	64 210	(34 458)	32 330	(67 377)	-	-	530 387	(365 356)
	5211	2020 г.	488 569	(276 394)	34 318	(22 252)	20 630	(74 545)	-	-	500 635	(330 309)
<i>торговое оборудование</i>	5202	2021 г.	674 780	(386 497)	105 188	(41 897)	38 711	(94 281)	-	-	738 071	(442 067)
	5212	2020 г.	655 881	(338 796)	60 315	(41 416)	36 920	(84 621)	-	-	674 780	(386 497)
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5203	2021 г.	34 236	(19 130)	7 771	(5 318)	3 929	(4 812)	-	-	36 689	(20 013)
	5213	2020 г.	28 210	(16 247)	7 008	(982)	982	(3 865)	-	-	34 236	(19 130)
<i>вычислительная техника</i>	5204	2021 г.	325 551	(222 889)	57 360	(2 904)	2 660	(63 274)	-	-	380 007	(283 503)
	5214	2020 г.	284 550	(176 101)	53 662	(12 661)	12 588	(59 376)	-	-	325 551	(222 889)
<i>транспортные средства</i>	5205	2021 г.	5 816	(4 637)	6 047	-	-	(1 920)	-	-	11 863	(6 557)
	5215	2020 г.	5 816	(3 720)	-	-	-	(917)	-	-	5 816	(4 637)
<i>здания</i>	5206	2021 г.	790	(445)	-	-	-	(30)	-	-	790	(475)
	5216	2020 г.	7 351	(1 870)	-	(6 561)	1 652	(227)	-	-	790	(445)
<i>земельные участки</i>	5207	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	2020 г.	17 302	-	-	(17 302)	-	-	-	-	-	-
<i>сооружения</i>	5208	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	2020 г.	253	(60)	-	(253)	67	(7)	-	-	-	-
<i>другие виды основных средств</i>	5209	2021 г.	133 953	(106 001)	5 779	(8 907)	8 192	(13 910)	-	-	130 825	(111 719)
	5219	2020 г.	117 410	(76 656)	20 860	(4 317)	3 720	(33 065)	-	-	133 953	(106 001)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	10 519	257 050	(3 253)	(246 355)	17 961
	5250	2020 г.	22 701	165 878	(1 897)	(176 163)	10 519
машины и оборудование (кроме офисного)	5241	2021 г.	300	63 911	-	(64 211)	-
	5251	2020 г.	358	32 533	-	(32 591)	300
торговое оборудование	5242	2021 г.	1 990	113 889	(3 049)	(105 188)	7 642
	5252	2020 г.	7 502	76 935	(1 609)	(80 838)	1 990
производственный и хозяйственный инвентарь	5243	2021 г.	-	7 771	-	(7 771)	-
	5253	2020 г.	-	2 576	-	(2 576)	-
вычислительная техника	5244	2021 г.	5 020	60 870	(204)	(57 360)	8 326
	5254	2020 г.	13 942	44 859	(288)	(53 493)	5 020
транспортные средства	5245	2021 г.	-	6 047	-	(6 047)	-
	5255	2020 г.	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	5246	2021 г.	3 209	4 562	-	(5 778)	1 993
	5256	2020 г.	899	8 975	-	(6 665)	3 209

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	237	3 120
в том числе:			
вычислительная техника	5261	237	3 120
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(4 265)	(112)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 662 429	3 625 726	3 279 042

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	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2021 г.	638 917	(419 398)	84 500	(234 920)	127 398	-	-	488 497	(292 000)
	5311	2020 г.	548 828	(219 398)	90 089	-	(200 000)	-	-	638 917	(419 398)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2021 г.	616 395	(419 398)	84 500	(212 398)	127 398	x	-	488 497	(292 000)
	5312	2020 г.	548 828	(219 398)	67 567	-	(200 000)	x	-	616 395	(419 398)
Другие виды финансовых вложений	5304	2021 г.	22 522	-	-	(22 522)	-	-	-	-	-
	5314	2020 г.	-	-	22 522	-	-	-	-	22 522	-
Предоставленные займы	53042	2021 г.	22 522	-	-	(22 522)	-	-	-	-	-
	53142	2020 г.	-	-	22 522	-	-	-	-	22 522	-
Финансовых вложений - итог	5300	2021 г.	638 917	(419 398)	84 500	(234 920)	127 398	-	-	488 497	(292 000)
	5310	2020 г.	548 828	(219 398)	90 089	-	(200 000)	-	-	638 917	(419 398)

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 обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	6 226 350	(35 019)	19 592 833	(19 344 011)	869	(91 125)	x	6 475 172	(125 275)
	5420	2020 г.	4 496 322	(11 916)	14 364 806	(12 634 778)	-	(23 103)	x	6 226 350	(35 019)
в том числе:											
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2021 г.	135 552	-	542 957	(537 700)	-	-	(7 945)	132 864	-
	5421	2020 г.	153 817	-	380 695	(392 293)	-	-	(6 667)	135 552	-
<i>Готовая продукция</i>	5402	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Товары для перепродажи</i>	5403	2021 г.	4 208 183	(35 019)	18 622 567	(12 284 401)	869	(91 125)	(6 374 490)	4 171 859	(125 275)
	5423	2020 г.	3 039 826	(11 916)	13 650 966	(7 839 962)	-	(23 103)	(4 642 647)	4 208 183	(35 019)
<i>Товары и готовая продукция отгруженные</i>	5404	2021 г.	1 547 068	-	1 191	(6 185 898)	-	-	6 369 104	1 731 465	-
	5424	2020 г.	1 015 278	-	4 946	(4 114 839)	-	-	4 641 683	1 547 068	-
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	5405	2021 г.	-	-	458	-	-	-	(458)	-	-
	5425	2020 г.	-	-	667	-	-	-	(667)	-	-
<i>Прочие запасы и затраты</i>	5406	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)</i>	5407	2021 г.	335 547	-	425 660	(336 012)	-	-	13 789	438 984	-
	5427	2020 г.	287 401	-	327 532	(287 684)	-	-	8 298	335 547	-

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	4 463 425	5 699 704	3 573 559
в том числе:				
<i>товары для перепродажи</i>	5441	4 463 425	5 699 704	3 573 559

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступление		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
								погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	1 225 071	(107 541)	1 034 816	-	(174 590)	(1 225 071)	-	79 662	-	1 034 816	(202 469)
	5530	2020 г.	1 193 961	(78 895)	1 225 071	-	(38 298)	(1 193 961)	-	9 652	-	1 225 071	(107 541)
в том числе:													
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	2021 г.	390 433	(99 103)	340 631	-	(171 786)	(390 433)	-	79 662	-	340 631	(191 227)
	5531	2020 г.	416 092	(68 616)	390 433	-	(38 298)	(416 092)	-	7 811	-	390 433	(99 103)
	5512	2021 г.	410 665	(592)	430 071	-	(2 804)	(410 665)	-	-	-	430 071	(3 396)
<i>Авансы выданные</i>	5532	2020 г.	458 224	(993)	410 665	-	-	(458 224)	-	401	-	410 665	(592)
	5513	2021 г.	312 107	(7 846)	264 064	-	-	(312 107)	-	-	-	264 064	(7 846)
<i>Прочая</i>	5533	2020 г.	239 407	(9 286)	312 107	-	-	(239 407)	-	1 440	-	312 107	(7 846)
	5514	2021 г.	111 866	-	50	-	-	(111 866)	-	-	-	50	-
<i>Налоги и сборы</i>	5534	2020 г.	80 238	-	111 866	-	-	(80 238)	-	-	-	111 866	-
	5500	2021 г.	1 225 071	(107 541)	1 034 816	-	(174 590)	(1 225 071)	-	79 662	x	1 034 816	(202 469)
Итого	5520	2020 г.	1 193 961	(78 895)	1 225 071	-	(38 298)	(1 193 961)	-	9 652	x	1 225 071	(107 541)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	202 469	-	107 541	-	79 095	-
в том числе:							
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	191 227	-	99 103	-	68 816	-
<i>расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)</i>	5542	3 396	-	592	-	993	-
<i>прочая</i>	5543	7 846	-	7 846	-	9 286	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	8 128 996	7 924 543	-	(8 138 601)	-	-	7 914 938
	5580	2020 г.	4 645 846	11 326 644	-	(7 843 494)	-	-	8 128 996
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	6 277 230	5 336 376	-	(6 277 230)	-	-	5 336 376
	5581	2020 г.	3 985 999	6 277 230	-	(3 985 999)	-	-	6 277 230
авансы полученные	5562	2021 г.	8 382	21 035	-	(8 382)	-	-	21 035
	5582	2020 г.	12 292	8 382	-	(12 292)	-	-	8 382
расчеты по налогам и взносам	5563	2021 г.	273 777	904 070	-	(273 777)	-	-	904 070
	5583	2020 г.	507 344	273 777	-	(507 344)	-	-	273 777
кредиты	5564	2021 г.	1 395 767	9 605	-	(1 405 372)	-	-	-
	5584	2020 г.	216	4 593 415	-	(3 197 864)	-	-	1 395 767
прочая	5566	2021 г.	173 840	1 653 457	-	(173 840)	-	-	1 653 457
	5586	2020 г.	139 995	173 840	-	(139 995)	-	-	173 840
Итого	5550	2021 г.	8 128 996	7 924 543	-	(8 138 601)	-	x	7 914 938
	5570	2020 г.	4 645 846	11 326 644	-	(7 843 494)	-	x	8 128 996

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	19 068 007	14 085 212
Расходы на оплату труда	5620	2 378 322	1 794 890
Отчисления на социальные нужды	5630	672 791	509 282
Амортизация	5640	279 206	287 595
Прочие затраты	5650	10 762 912	7 521 091
Итого по элементам	5660	33 161 238	24 198 070
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(287 834)	(1 748 293)
Изменение товаров для перепродажи	5671	-	(1 168 357)
Изменение товаров отгруженных	5672	(184 397)	(531 790)
Изменение расходов будущих периодов	5673	(103 437)	(48 146)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	39 012	18 265
Изменение товаров для перепродажи	5681	36 324	-
Изменение сырья, материалов и других аналогичных ценностей	5684	2 688	18 265
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 912 416	22 468 042

7. Оценочные обязательства

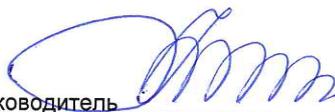
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	211 961	458 065	(260 953)		409 073
В том числе:						
<i>оценочные обязательства по оплате неиспользованных</i>	5701	182 816	297 203	(251 918)	-	228 101
<i>оценочные обязательства возвратов по браку</i>	5702	331		(331)		-
<i>оценочные обязательства по недостачам</i>	5703	28 814	18 155	(8 704)	-	38 265
<i>оценочные обязательства по годовой премии</i>	5704	-	142 707	-	-	142 707

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	181 280	230 062	(198 326)	(1 055)	211 961
В том числе:						
<i>оценочные обязательства по оплате неиспользованных</i>	5711	148 729	216 956	(182 869)	-	182 816
<i>оценочные обязательства возвратов по браку</i>	5712	1 386			(1 055)	331
<i>оценочные обязательства по недостачам</i>	5713	31 165	13 106	(15 457)	-	28 814

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	119 309	30 080	41 449

Руководитель


М. М. Уржумцев

Главный бухгалтер


Л. В. Голубева

28 марта 2022 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
АО «МЭЛОН ФЭШН ГРУП»**

I. Информация об обществе

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) 27.12.2005, ИНН 7839326623.

Общество зарегистрировано по адресу – 190103, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, улица 10-я Красноармейская, дом22, Литера А, пом. 1-Н 6 этаж.

Общество является коммерческой организацией. Основной вид деятельности – разработка, закупка и реализация швейных изделий.

Списочная численность персонала по состоянию на 31.12.2021 составила 5 446 человек (на 31.12.2020 – 5 315 человек, на 31.12.2019 – 5 235 человека).

В состав Совета директоров АО «Мэлон Фэшн Груп» на 31.12.2021 входят:

1. Грапенгиссер Якоб – генеральный директор «Ист Капитал», Москва (East Capital, Moscow).
2. Келлерманн Давид Густав – представитель акционера «И.Г.М. Мануфактраст Лимитед») (I.G.M. Manufactrust Limited).
3. Санни Московитс – Финансовый консультант и советник.
4. Саснаускас Кестутис – генеральный директор «Истнайн АБ (публ.)» Eastnine AB (publ).
5. Уржумцев Михаил Михайлович – генеральный директор, президент АО «Мэлон Фэшн Груп».

Председателем Совета директоров является Давид Келлерманн.

Общее руководство осуществляет генеральный директор Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Зюзина Н. В. – председатель Ревизионной комиссии.
- Крылова Н. Ю. – директор по правовым вопросам.
- Алексеева Е. О. – руководитель службы внутреннего контроля.

АО «Мэлон Фэшн Груп» осуществляет реализацию женской, мужской и детской одежды посредством собственной розничной сети, по договорам комиссии, по договорам оптовых продаж, а также посредством собственного интернет-магазина. Общество реализует товары четырех собственных брендов – «befree», «ZARINA», «LOVE REPUBLIC», а также «SELA».

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В 2021 году усилилась продолжающаяся политическая напряженность в результате дальнейшего развития ситуации на Украине, которая негативно повлияла на товарные и финансовые рынки, привела к росту волатильности цен, особенно в отношении курсов иностранных валют. С декабря 2021 года произошло ухудшение ситуации, и она продолжает оставаться в высшей степени нестабильной. В конце февраля 2022 года произошла эскалация конфликта вследствие начала на территории восточной Украины военной операции Вооруженных сил России и объявления чрезвычайной ситуации на Украине. Возросла волатильность цен на финансовых и торговых рынках, а также усилился эффект дополнительных санкций и ограничений деятельности организаций, на экономику Российской Федерации в целом. Полная характеристика и возможный суммарный эффект указанных событий на сегодняшний момент не могут быть определены.

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 активов и обязательств, 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 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31.12.2021 (31.12.2020 – 73,8757 руб., 31.12.2019 – 61,9057 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31.12.2021 (31.12.2020 – 90,6824 руб., 31.12.2019 – 69,3406 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 начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования:

- товарные знаки – от 2 до 10 лет;
- прочие (в том числе сайт) до 10 лет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Первоначальная стоимость нематериальных активов (в том числе, торговых марок) определяется как сумма затрат, понесенных на создание или приобретение отдельного товарного знака.

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 начисляется линейным методом. 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 финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка ОС не производится.

Срок полезного использования устанавливается комиссией согласно амортизационной группе основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Торговое оборудование (манекены, мебель)	2 – 10 лет
Другие виды основных средств (световые вывески)	3 – 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь (жалюзи, рольставни, сейфы)	3-5 лет
Машины и оборудование	3 – 10 лет
Вычислительная техника	2 – 3 лет
Транспортные средства	3 – 10 лет
Сооружения	30 лет
Здания	30 лет

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования устанавливается за минусом количества лет (месяцев) его эксплуатации предыдущими собственниками.

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 незавершенных капитальных вложений.

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

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются взносы в уставные капиталы других организаций и предоставленные займы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы.

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

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.

При продаже, отпуске в производство или ином выбытии МПЗ их оценка производится следующим:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы;
- иные запасы оцениваются по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

При наличии транспортно-заготовительных расходов и иных аналогичных расходов они учитываются в стоимости материально-производственных запасов пропорционально стоимости единицы запасов, принятых к учету в текущем периоде.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

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.

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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

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 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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 несущественности 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.

Поступления денежных средств по строке 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг» по договорам комиссии отражаются в фактической сумме оплат, полученных от агентов, очищенной от НДС, и включают в себя оплату за услуги агентирования.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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 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 неиспользованных отпусков работникам, по недостачам и на возвраты по причине брака. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного месяца рассчитываются исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, неиспользованного каждым работником и среднедневного заработка работников с учетом страховых взносов, подлежащих начислению при выплате отпускных. Оценочное обязательство по недостачам формируется исходя из фактической себестоимости похищенных товаров, выявленных в результате инвентаризаций, по всем возбужденным и незакрытым уголовным делам. Оценочное обязательство по возвратам по причине брака формируется на основе процента возвратов с продаж за последние три месяца отчетного периода.

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 финансовых результатах.

16. Признание доходов

Выручка от продажи продукции признается:

- по оптовым продажам – в момент перехода права собственности;
- по розничным продажам – в момент розничных продаж, т.е. при формировании отчета ККМ в магазинах розничной торговли;

- по комиссионным продажам – в момент продажи товаров, указанном в отчете комиссионера;
- по продаже товара через интернет-магазин – в момент передачи товара покупателю.

В составе прочих доходов Общества учитываются: выручка организации от сдачи имущества в аренду (субаренду), реализация основных средств, реализация фирменной упаковки франчайзерам, проценты к получению, суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, курсовые разницы и другие аналогичные доходы.

17. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с разработкой коллекций, относящиеся к проданным товарам 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, непосредственно связанные с реализацией продукции: арендная плата за помещения розничных магазинов и складов, транспортные, погрузо-разгрузочные, связанные с эксплуатацией магазинов и складов (газ, топливо, электроэнергия и т.д.), аутсорсинг складских услуг, рекламные расходы, страхование активов и товарного запаса и другие. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере ежемесячно.

В составе прочих расходов Общества учитываются: услуги банков (расчеты по терминалу, инкассация, аккредитив, пересчет наличности банками), курсовые разницы, проценты к уплате по кредиту, расходы по договорам субаренды, расходы по реализации прочего имущества, штрафы, пени уплаченные и иные аналогичные расходы.

18. Изменения в учетной политике Общества

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», были внесены изменения в учетную политику Общества, которые не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность. Иные изменения в учетную политику Общества не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов в разрезе их групп, видов приведена в разделе 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе нематериальных активов числятся исключительные права владельца на товарные знаки.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе их групп, видов приведена в разделе 2.1 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения, расположенные по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. 10-ая Красноармейская, д. 22 общей площадью 7 003,2 м².

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, относятся к арендуемым Обществом помещениям. Сумма таких основных средств по состоянию на 31.12.2021 равна 3 662 429 тыс. рублей (на 31.12.2020 – 3 625 726 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 3 279 042 тыс. рублей). Указанные суммы представляют собой надежно оцененную стоимость объектов основных средств, числящихся за балансом.

3. Долгосрочные финансовые вложения

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.

тыс. руб.			
Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	397 291	323 720	316 870
ООО «Такси.Стиль»	10 000	10 000	10 000
ООО «Мэлон Фэшн Трейдинг Компани Шанхай»	70 277	70 277	9 560
ООО «Мэлон Фэшн Поланд»	-	212 398	212 398
ЗАО «Мэлон Фэшн Литва»	10 929	-	-
Минус резерв под обесценение финансовых вложений			
ООО «Такси.Стиль»	(7 000)	(7 000)	(7 000)
ООО «Мэлон Фэшн Поланд»	-	(212 398)	(212 398)
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	(285 000)	(200 000)	-
Итого	196 497	196 997	329 430

10.08.2021 ликвидировано дочернее общество ООО «Мэлон Фэшн Поланд», уставный капитал списан за счет резерва.

05.02.2021 зарегистрировано дочернее общество ЗАО «Мэлон Фэшн Литва» с уставным капиталом 120 000 Евро.

Вложения в уставный капитал ООО «Такси.Стиль», ООО «Мэлон Фэшн Поланд» и ООО «Мэлон Фэшн Украина» показаны в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.

Дочерние общества на 31.12.2021

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	100%	г. Киев, Украина	Розничная торговля одеждой
ООО «Такси.Стиль»	100%	г. Санкт-Петербург	Оказание прочих услуг
ООО «Мэлон Фэшн Трейдинг Компани Шанхай»	100%	г. Шанхай, Китай	Инспекции продукции, поставщиков, оборудования
ЗАО «Мэлон Фэшн Литва»	100%	г. Вильнюс, Литва	Розничная торговля одеждой

4. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные авансы, выданные на аренду в качестве обеспечительных платежей	75 065	95 074	125 229
Расчёты по расходам будущих периодов	85 759	105 195	159 667
Вложения во внеоборотные активы	25 367	23 754	30 668
Итого	186 191	224 023	315 564

5. Запасы

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 приобретение материалов для ремонта магазинов, техническое обслуживание уже открытых магазинов, рекламные материалы, и другие материальные 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.

6. Дебиторская задолженность

Расчеты с прочими дебиторами включают задолженность по начисленным процентам по займам, выданным ООО «Мэлон Фэшн Украина».

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о дебиторской задолженности «Мэлон Фэшн Украина» раскрыта в п.17 «Связанные стороны» раздела III текстовых пояснениях.

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

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в 2021 году был создан резерв, составила 174 590 тыс. рублей (в 2020 году – 38 298 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 79 662 тыс. рублей в 2021 году (9 652 тыс. руб. в 2020 году).

7. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Прочие оборотные активы	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Недостачи и потери от порчи ценностей	38 883	29 926	34 457
Расчеты по расходам будущих периодов	100 464	54 987	100 191
Прочие оборотные активы	24 593	15 873	21 515
Итого	163 940	100 786	156 163

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на валютных счетах	2 197 846	886 513	106
Средства на расчетных счетах	138 819	106 797	39 425
Переводы в пути	170 956	76 744	46 464
Средства в кассе	17 662	19 940	39 278
Средства на специальных счетах в банках	2 647 755	3 231 405	523 910
Итого денежных средств (строка 1250)	5 173 038	4 321 399	649 183

Ниже приведена информация о существенных суммах депозитных вкладов, которые учитываются в составе строки «Средства на специальных счетах в банках», указанной в таблице выше:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Депозитные вклады на 31.12.2021				
Банк Санкт-Петербург	Доллары США	Ноябрь 2021	Январь 2022	371 463
«ПРОМСВЯЗЬБАНК» ПАО СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л	Российские рубли	Декабрь 2021	Январь 2022	500 000
ГПБ (АО) «Северо-Западный»Ф-Л БАНКА	Российские рубли	Декабрь 2021	Январь 2022	500 000
ГПБ (АО) «Северо-Западный»Ф-Л БАНКА	Российские рубли	Декабрь 2021	Январь 2022	300 000
ПАО «ВТБ»	Российские рубли	Декабрь 2021	Январь 2022	300 000
Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	Российские рубли	Январь 2022	Январь 2022	400 000
АО «Райффайзенбанк»	Российские рубли	Декабрь 2021	Январь 2022	275 000
Итого				2 646 463
Депозитные вклады на 31.12.2020				
АО «Райффайзенбанк»	Российские рубли	Декабрь 2020	Январь 2021	719 000
HSBC	Российские рубли	Декабрь 2020	Январь 2021	12 000
«ПРОМСВЯЗЬБАНК» ПАО СПБ Ф-Л	Российские рубли	Декабрь 2020	Февраль 2021	200 000
«ПРОМСВЯЗЬБАНК» ПАО СПБ Ф-Л	Российские рубли	Декабрь 2020	Март 2021	200 000
ГПБ (АО) «Северо-Западный» Ф-Л БАНКА	Российские рубли	Декабрь 2020	Март 2021	600 000
ГПБ (АО) «Северо-Западный» Ф-Л БАНКА	Российские рубли	Декабрь 2020	Апрель 2021	400 000
«ПРОМСВЯЗЬБАНК» ПАО СПБ Ф-Л	Российские рубли	Ноябрь 2020	Февраль 2021	100 000
«ПРОМСВЯЗЬБАНК» ПАО СПБ Ф-Л	Российские рубли	Ноябрь 2020	Февраль 2021	200 000
«ПРОМСВЯЗЬБАНК» ПАО СПБ Ф-Л	Российские рубли	Октябрь 2020	Январь 2021	200 000
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	Российские рубли	Октябрь 2020	Февраль 2021	200 000
«ПРОМСВЯЗЬБАНК» ПАО СПБ Ф-Л	Российские рубли	Октябрь 2020	Февраль 2021	100 000
ГПБ (АО) «Северо-Западный» Ф-Л БАНКА	Российские рубли	Сентябрь 2020	Январь 2021	200 000
ГПБ (АО) «Северо-Западный» Ф-Л БАНКА	Российские рубли	Июль 2020	Январь 2021	100 000
Итого				3 231 000
Депозитные вклады на 31.12.2019				
АО «Райффайзенбанк»	Доллары США	Декабрь 2019	Январь 2020	708
HSBC	Доллары США	Декабрь 2019	Январь 2020	740
HSBC	Российские рубли	Декабрь 2019	Январь 2020	225 000
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	Российские рубли	Декабрь 2019	Январь 2020	208 500
Итого				434 948

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.	
	2021	2020
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	1 109 070	621 657
Проценты к получению	113 803	51 853
Иные поступления	42 555	83 263
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 265 427	756 773
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Иные налоги и сборы	830 283	581 272
Услуги банка	429 067	276 762
Подотчетные лица	52 238	22 484
Иные платежи	4 283	12 123
Итого прочие платежи по текущей деятельности	1 315 871	892 641

В состав платежей в связи с оплатой труда работников (строка 4122) за 2021 год включена сумма уплаченного НДФЛ на сумму 389 831 тыс. руб. (292 153 за 2020 год).

В состав платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121) включена сумма таможенного НДС в сумме 3 486 203 тыс. руб. за 2021 год (1 777 510 тыс. руб. за 2020 год).

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 составлял 48 156 тыс. руб. Количество акций на 31.12.2021 составило 321 040 000, номинальная стоимость акции: 0,15 руб. Общество произвело дробление акций в 2021 г. в соотношении 10 000 акций на 1 акцию. – Количество акций на 31.12.2020 и 31.12.2019 – 32 104, номинальная стоимость акции: 1 500 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Список акционеров по состоянию на 31.12.2021:

№ п/п	Наименование акционера, Госрегистрация	Количество акций (шт.)	Доля в уставном капитале (%)	Место нахождения
1.	Истнайн АБ	115 450 000	35,96	Швеция
2.	И.Г.М. Мануфактраст Лимитед	114 060 000	35,53	Кипр
3.	Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	38 330 000	11,94	РФ
4.	Уржумцев Михаил Михайлович	19 660 000	6,12	РФ
5.	Келлерманн Давид Густав	12 650 000	3,94	Швеция
6.	Зюзина Наталья Валентиновна	6 080 000	1,89	РФ
7.	Синцова Галина Генриховна	5 050 000	1,57	РФ
8.	Акционеры, владеющие менее 1% уставного капитала	9 760 000	3,05	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 прибыли соответствующего года.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 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.

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. 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 за вычетом задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам квалифицируется как краткосрочная.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2021 включает: налог на прибыль – 21 599 тыс. руб., НДС – 628 264 тыс. руб., налоги связанные с начисленными на 31.12.2021 дивидендами – 153 209 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 100 998 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2020 включает: НДС – 193 343 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 80 434 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2019 включает: НДС – 433 398 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 73 946 тыс. руб.

11. Кредиты и займы

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	3 050 000	3 292 017	1 100 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	350 000	300 000	250 000

Кредиты полученные

тыс. руб.

Наименование	Краткосрочные	
	2021	2020
Остаток задолженности по кредитам на начало года	1 395 767	216
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	4	4 543 126
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	9 601	50 289
Государственная поддержка (списание долга)	(392 017)	-
Государственная поддержка (начисленных процентов по государственной поддержке)	(4 920)	-
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	(1 000 000)	(3 151 109)
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	(8 435)	(46 755)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-	1 395 767

В 2020 году Обществом был получен долг в качестве государственной поддержки для смягчения воздействия COVID-19, сумма займа составила 392 017 тыс. руб. (в том числе проценты) Этот долг был списан кредитором 1 апреля 2021 года, так как Общество выполнило определенные критерии, указанные в кредитном договоре.

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам составила 7 017 263 тыс. руб. (4 778 863 тыс. руб. – в 2020 году). НДС по приобретенным ценностям составил 5 381 861 тыс. руб. (3 925 598 тыс. руб. – в 2020 году), в том числе предъявленный к вычету – 5 371 960 тыс. руб. (3 928 269 тыс. руб. – в 2020 году).

12.2 Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 808 200 тыс. руб. (в 2020 году – 387 611 тыс. руб.).

Расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 815 105 тыс. руб. (за 2020 год – 413 770 тыс. руб.).

Отложенный налог на прибыль, оказывающий влияние на величину текущего налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах, за 2021 год составил 31 567 тыс. руб. (за 2020 год – 49 754 тыс. руб.). Его сумма обусловлена возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде.

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 252 726 тыс. руб. (в 2020 году – 36 548 тыс. руб.), в том числе, начисленных – 814 187 тыс. руб. (в 2020 году – 408 975 тыс. руб.) и погашенных – 561 461 тыс. руб. (в 2020 году – 372 427 тыс. руб.).

Отложенные налоговые обязательства обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на создание новых коллекций и различиями в правилах отнесения имущества к основным средствам в бухгалтерском учете и амортизируемому имуществу в налоговом.

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 94 892 тыс. руб. (в 2020 году – 133 526 тыс. руб.), в том числе, начисленных – 517 260 тыс. руб. (в 2020 году – 494 249 тыс. руб.) и погашенных – 422 368 тыс. руб. (в 2020 году – 208 933 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных обязательств на неиспользованные отпуска и резервов.

В отчетном году общая 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 34 527 тыс. руб. (в 2020 году – 130 796 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 86 164 тыс. руб. (в 2020 году – 26 159 тыс. руб.) и постоянных налоговых активов 79 259 тыс. руб. (в 2020 году – 0 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по благотворительной деятельности Общества, вознаграждения Совету директоров, содержания социальной сферы, основных средств, дебиторской задолженности, которая не подтверждена документально, списания недостач и прочих расходов.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 год составила 4 233 358 тыс. руб. (2020 год – 2 317 620 тыс. руб.).

12.3 Прочие налоги и сборы

В 2021 году на расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 7,3 тыс. руб. (в 2020 году – 122 тыс. руб.), прочие налоги и сборы – 86,7 тыс. руб. (в 2020 году – 6 900 тыс. руб.).

С 01.07.2015 в России введен новый вид обязательных налоговых платежей – торговый сбор. Он относится к местным налогам и сборам и может быть установлен в любом населенном пункте по решению муниципальных властей.

В настоящее время торговый сбор установлен только на территории Москвы (Закон г.Москвы от 17.12.2014 № 62). Сумма торгового сбора, исчисленная по итогам 2021 года, составила 13 495 тыс. рублей (за 2020 год – 13 370 тыс. рублей).

13. Выручка и себестоимость продаж

тыс. руб.

	2021		2020	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Собственная розничная сеть	21 908 839	9 852 096	14 316 623	6 351 176
Оптовая торговля	3 351 639	2 681 172	2 304 488	1 757 319
<i>в том числе выручка от ООО «Мэлон Фэшин Украина»</i>	<i>76 857</i>	<i>75 726</i>	<i>126 786</i>	<i>126 378</i>
<i>в том числе выручка от ЗАО «Мэлон Фэшин Литва»</i>	<i>11 611</i>	<i>11 110</i>	-	-
Выручка по договорам комиссии	10 881 406	5 853 633	7 604 245	3 934 729
Интернет-магазин	1 147 880	432 284	822 275	311 990
Всего	37 289 764	18 819 185	25 047 631	12 355 184

14. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Расходы на оплату труда	400 659	284 397
Аренда помещений, оборудования	132 736	98 060
Взносы на социальное страхование	102 318	72 264
Амортизация	63 877	58 297
Оценочное обязательства по годовой премии	53 853	-
Оценочное обязательства по неиспользованным отпускам	40 703	27 512
Расходы ИТ, интернет, телефония	40 102	38 715
Информационно-консультационные расходы	21 061	18 226
Добровольное медицинское страхование	16 020	13 248
Расходы на содержание помещений, оборудования	12 584	18 216
Ремонт помещений, оборудования	11 023	4 027
Расходы на рекламу, маркетинг	8 084	4 318
Материальные затраты	4 686	4 918
Командировочные расходы	3 425	647
Прочие	44 073	26 655
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	955 204	669 500
Аренда помещений	4 308 903	3 183 102
Расходы по договорам комиссии, агентирования	3 070 093	1 997 576
Расходы на оплату труда	1 977 663	1 491 365
Взносы на социальное страхование	570 473	431 883
Логистические расходы	469 014	368 303
Расходы на рекламу, маркетинг	447 246	295 280
Расходы на аренду складов	442 046	332 932
Ремонт помещений, оборудования	329 636	224 674
Расходы интернет-магазина	269 254	212 292
Расходы на содержание помещений, оборудования	261 467	188 809
Оценочное обязательства по неиспользованным отпускам	221 544	163 103
Амортизация	212 251	228 763
Материальные затраты	205 036	151 649
Расходы ИТ, ПО, лицензии	130 943	97 745
Оценочное обязательства по годовой премии	88 854	-
Командировочные расходы	54 404	27 166
Обслуживание контрольно-кассовых машин	16 370	13 049
Информационно-консультационные расходы	11 137	9 338
Страхование	4 128	3 622
Налоги	27	27
Прочее	47 538	22 680
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	13 138 027	9 443 358

15. Прочие доходы и прочие расходы

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

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	1 072 609	1 045 423	619 133	766 911
Услуги банков	9 123	459 120	10 532	301 564
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	85 000	-	200 000
Прибыли/Убытки прошлых лет	113 105	68 587	120 421	68 574
Реализация ОС	59	11	90 095	22 480
Доходы/расходы по реализации прочего имущества	51 760	57 714	35 325	30 208
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	10 919	4 218	24 285	6 281
Возмещение убытков к получению (страховые выплаты)	50 173	7 420	18 835	4
Списание недостач	-	83 978	-	50 100
Оценочное обязательство по недостачам	-	18 155	-	13 106
Доходы/расходы, связанные с ликвидацией ОС	747	6 364	465	6 993
Создание/восстановление резерва дебиторской задолженности	-	174 590	-	38 298
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	90 794	-	24 014
Прочие расходы/прочие доходы	136 152	181 231	87 538	120 750
Государственная поддержка	392 017	-	-	-
Итого прочие доходы/расходы	1 836 664	2 282 605	1 006 629	1 649 283

Курсовые разницы включают в себя:

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;
- курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;
- курсовые разницы по договорам срочных сделок.

Общество не сделало раскрытие сумм курсовых разниц по указанным выше видам в связи с отсутствием технической возможности.

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 на акцию равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). В 2021 году были начислены дивиденды по результатам деятельности за 2020 год и 9 месяцев 2021 года. В 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2021 году осуществлена государственная регистрация изменений в решение о выпуске ценных бумаг с изменением номинальной стоимости акций без изменения размера уставного капитала, количество акций увеличено до 321 040 000 шт. Для целей расчета

сравнительных данных прибыли на акцию средневзвешенное количество акций было увеличено в той же пропорции.

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль за год, тыс. руб.	3 225 893	1 524 287
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	321 040 000	321 040 000
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,0100	0,0047

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 31.12.2020 представлена в п. 9. «Капитал и резервы» раздела III.

Продажи связанным сторонам

Продажа товаров и услуг дочерним обществам ООО «Мэлон Фэшн Украина» и ЗАО «Мэлон Фэшн Литва» осуществлялись по рыночным ценам в 2021 и 2020 года.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2021	2020
Дочерние общества		
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	82 374	131 801
в т.ч. <i>продажа товара</i>	76 857	126 786
<i>продажа оборудования</i>	5 487	4 985
<i>прочие услуги</i>	30	30
ЗАО «Мэлон Фэшн Литва»	11 611	-
в т.ч. <i>продажа товара</i>	11 611	-
ООО «Такси.Стиль» (оказание услуг субаренды)	83	81
Итого	94 068	131 882

Закупки у связанных сторон

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2021	2020
Дочерние общества		
ООО «Мэлон Фэшн Трейдинг Компани Шанхай» (инспекции продукции, поставщиков, оборудования, поставка манекена)	183 792	167 420
Итого	183 792	167 420

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная задолженность						
Дочерние общества						
ООО «Мэлон Фэшн Украина», в т.ч.	246 458	352 482	313 729	-	-	4 358
<i>поставка товара и оборудования</i>	<i>127 024</i>	<i>166 822</i>	<i>194 310</i>	-	-	<i>4 358</i>
<i>проценты по займу</i>	<i>119 419</i>	<i>119 419</i>	<i>119 419</i>	-	-	-
ООО «Мэлон Фэшн Польша», в т.ч.	-	84 822	59 900	-	-	-
<i>поставка товара и оборудования</i>	-	<i>66 084</i>	<i>50 531</i>	-	-	-
<i>прочие услуги</i>	-	<i>9 369</i>	<i>9 369</i>	-	-	-
ООО «Такси.Стиль»	-	-	-	20 799	20 882	20 964
<i>субаренда помещений</i>	-	-	-	-	-	-
<i>поставка товара</i>	-	-	-	<i>20 799</i>	<i>20 882</i>	<i>20 964</i>
ООО «Мэлон Фэшн Трейдинг Компани Шанхай»	-	-	-	26 369	23 049	5 794
<i>инспекции продукции, поставщиков, оборудования, поставка манекена</i>	-	-	-	<i>26 369</i>	<i>23 049</i>	<i>5 794</i>
ЗАО «Мэлон Фэшн Литва», в т.ч.	11 920	-	-	-	-	-
<i>поставка товара</i>	<i>11 920</i>	-	-	-	-	-
Итого	258 378	437 304	373 629	47 168	43 931	31 116

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Информация по займам, выданным связанным сторонам, представлена в разделе 3.1 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Дивиденды, выплаченные связанным сторонам

В 2021 году были выплачены дивиденды по результатам деятельности за 2020 год в размере 860 000 тыс. руб., что соответствует 26 788 руб. на одну акцию и по результатам деятельности за 9 месяцев 2021 года в размере 1 605 200 тыс. руб.

В 2020 году дивиденды не выплачивались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся члены Совета директоров и генеральный директор Общества. Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Информация об Обществе» пояснений.

В 2021 году Общество начислило членам Совета директоров и генеральному директору Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 28 806 тыс. руб. (2020 год – 20 686 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	
	2021	2020	2021	2020
Дочерние общества				
ООО «Мэлон Фэшин Трейдинг Компани Шанхай» в том числе:	-	-	195 624	165 405
от оказания услуг	-	-	181 089	150 490
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей) (взнос в УК)	-	-	14 535	14 915
ООО «Мэлон Фэшин Украина» в том числе:	122 560	196 168	7 831	73 024
от продажи продукции, товаров и услуг	122 486	196 168	434	-
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей) (взнос в УК)	-	-	7 397	73 024
прочие услуги	74	-	-	-
ООО «Мэлон Фэшин Польша» в том числе:	987	-	-	-
от продажи продукции, товаров и услуг	987	-	-	-
ЗАО «Мэлон Фэшин Литва» в том числе:	1 051	-	10 327	-
прочие услуги	1 051	-	-	-
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей) (взнос в УК)			10 327	
Итого:	124 598	196 168	213 782	238 429

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 финансовых результатах.

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.

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

19. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Руководство Общества считает, что влияние рисков, за исключением валютного, не носят существенного характера.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженностью, полученными заемными средствами, а также финансовыми инструментами срочных сделок).

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

	тыс. руб.				
	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2021					
Доллары США	2 472 846	127 361	(1 032 337)	4 609	1 572 479
Евро	-	11 920	(3 249)	-	8 671
Китайские юани	-	5 914	(123 393)	-	(117 479)
На 31.12.2020					
Доллары США	886 513	189 620	(921 091)	-	155 042
Евро	-	66 174	(1 827)	-	64 347
Китайские юани	-	2 547	(110 036)	-	(107 489)
На 31.12.2019					
Доллары США	89 700	194 335	(679 017)	(34 608)	(429 590)
Евро	23	54 542	(1 635)	-	52 930
Китайские юани	-	599	(103 421)	-	(102 822)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/- справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

Приведенный выше анализ включает только дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства, а также задолженность по финансовым инструментам срочных сделок, выраженные в иностранной валюте. Общество считает, что наличие у Общества иных внеоборотных активов не приведут к возникновению существенного валютного риска.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/убытка в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

	тыс. руб.		
Изменение курса	10 %	10 %	10 %
период	2021	2020	2019
Укрепление доллара США	157 248	(15 504)	(42 959)
Ослабление доллара США	(157 248)	15 504	42 959
Укрепление евро	867	6 435	5 293
Ослабление евро	(867)	(6 435)	(5 293)
Укрепление юаня	(11 748)	(10 749)	(10 282)
Ослабление юаня	11 748	10 749	10 282

Риск был рассчитан только для остатков краткосрочных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

20. События после отчетной даты

После роста геополитической напряженности в начале 2022 года, Общество продолжает оценивать продолжающееся влияние на Общество макроэкономической среды, включая изменения на товарных и финансовых рынках. Новые санкции, введенные в отношении России и различных секторов ее экономики в конце февраля, привели к резкому росту курсов иностранной валюты до 130 рублей за 1 евро и 120 рублей за 1 доллар США и далее к повышению ключевой ставки Банком России до 20% и падению на фондовом рынке, а в последующем привело к росту цен на нефть (до 120 долларов США и далее за баррель марки Brent) и газа и существенному осложнению отношений с зарубежными поставщиками Общества, включая введение дополнительных валютных ограничений и необходимость дополнительной авторизации валютных платежей государством.

Общество продолжает анализировать влияние текущей ситуации и новых санкций на свою деятельность, финансовое положение и ликвидность, в том числе на стоимость инвестиций и состояние расчетов Общества с ООО «МэлонФэшн Украина», однако неопределенность вокруг новых санкций (включая вероятность их дальнейшего расширения в будущем) и ограничений на деловую активность российских компаний усложняет оценку последствий и возможного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Хотя эти последующие события не ставят под сомнение статус непрерывности деятельности Общества, руководство не может разумно оценить финансовые последствия, с которыми может столкнуться Общество, однако руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной работы Общества в текущих обстоятельствах.

Генеральный директор АО «Мэлон Фэшн Групп»

М. М. Уржумцев

Главный бухгалтер АО «Мэлон Фэшн Групп»

Л. В. Голубева

28.03.2022

