

**Акционерное общество
«МЭЛОН ФЭШН ГРУП»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 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	14
II. Учетная политика	16
1. Основа составления	16
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	16
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	16
4. Нематериальные активы	16
5. Основные средства	17
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	18
7. Финансовые вложения	18
8. Материально-производственные запасы	18
9. Расходы будущих периодов	19
10. Задолженность покупателей и заказчиков	19
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	19
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	20
13. Кредиты и займы полученные	20
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	21
15. Расчеты по налогу на прибыль	21
16. Признание доходов	21
17. Признание расходов	22
18. Изменения в учетной политике Общества	22
III. Раскрытие существенных показателей	23
1. Нематериальные активы	23
2. Основные средства	23
3. Долгосрочные финансовые вложения	23
4. Прочие внеоборотные активы	24
5. Запасы	24
6. Дебиторская задолженность	25
7. Прочие оборотные активы	25
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	25
9. Капитал и резервы	27
10. Кредиторская задолженность	28
11. Кредиты и займы	28
12. Налоги	29
13. Выручка и себестоимость продаж	30
14. Расходы по обычным видам деятельности	31
15. Прочие доходы и прочие расходы	31
16. Прибыль на акцию	32
17. Связанные стороны	32
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	35
19. Управление финансовыми рисками	36



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Наше 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 2020 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 2020 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). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается 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.



24 марта 2021 года
Москва, Российская Федерация

**А. С. Зубенко, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000080),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»**

Аудируемое лицо: Акционерное общество «Мэлон Фэшн Групп»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27 декабря 2005 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1057813298553.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7839326623

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

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
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.

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 "Прайсвогтерхаускуперс Аудит"

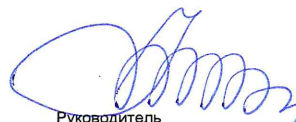
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, П, PIII, 1	Нематериальные активы	1110	117 581	142 816	40 377
2, П, PIII, 2	Основные средства	1150	605 853	715 498	755 924
3.1, П, PIII, 3	Финансовые вложения	1170	219 519	329 430	410 591
П, PIII, 12.2	Отложенные налоговые активы	1180	57 120	96 926	70 221
П, PIII, 4	Прочие внеоборотные активы	1190	224 023	315 564	328 231
	Итого по разделу I	1100	1 224 096	1 600 234	1 605 344
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, П, PIII, 5	Запасы	1210	6 191 331	4 484 406	3 022 720
П, PIII, 12.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 164	3 835	5 014
5.1, П, PIII, 6	Дебиторская задолженность	1230	1 117 530	1 115 066	1 295 702
П, PIII, 8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 321 399	649 183	518 474
П, PIII, 7	Прочие оборотные активы	1260	100 786	156 163	150 017
	Итого по разделу II	1200	11 732 210	6 408 653	4 991 927
	БАЛАНС	1600	12 956 306	8 008 887	6 597 271

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П, PIII, 9.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	48 156	48 156	48 156
П, PIII, 9.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	608 013	608 013	608 013
П, PIII, 9.2	Резервный капитал	1360	2 408	2 408	2 408
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 956 772	2 432 223	1 773 285
	Итого по разделу III	1300	4 615 349	3 090 800	2 431 862
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П, PIII, 12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	90 961	81 318
	Итого по разделу IV	1400	-	90 961	81 318
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, П, PIII, 11	Заемные средства	1510	1 395 767	216	283
5.3, П, PIII, 10	Кредиторская задолженность	1520	6 733 229	4 645 630	3 874 546
7, П, PIII, 18	Оценочные обязательства	1540	211 961	181 280	209 262
	Итого по разделу V	1500	8 340 957	4 827 126	4 084 091
	БАЛАНС	1700	12 956 306	8 008 887	6 597 271


Руководитель




Главный Бухгалтер Л.В. Голубева

24 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 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.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
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 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
П, РIII, 13	Выручка	2110	25 047 631	22 706 153
6, П, РIII, 13	Себестоимость продаж	2120	(12 355 184)	(10 872 528)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 692 447	11 833 625
6, П, РIII, 14	Коммерческие расходы	2210	(9 443 358)	(9 072 463)
6, П, РIII, 14	Управленческие расходы	2220	(669 500)	(692 193)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 579 589	2 068 969
	Проценты к получению	2320	51 411	9 066
	Проценты к уплате	2330	(50 289)	(37 816)
П, РIII, 15	Прочие доходы	2340	1 006 629	552 204
П, РIII, 15	Прочие расходы	2350	(1 649 283)	(976 483)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 938 057	1 615 940
П, РIII, 12.2	Налог на прибыль	2410	(413 770)	(356 905)
	в том числе			
П, РIII, 12.2	Текущий налог на прибыль	2411	(463 524)	(373 967)
П, РIII, 12.2	Отложенный налог на прибыль	2412	49 754	17 062
	Прочее	2460	-	(204)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 524 287	1 258 831

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 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	262	130
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 524 549	1 258 961
	СПРАВОЧНО			
П, РIII, 16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	47	39
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

М.М. Уржумцев

Главный Бухгалтер

Л.В. Голубева

24 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 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	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	79723322
ИНН	7839326623
по ОКВЭД 2	47.71
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
П, РIII, 9	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	48 156	-	608 013	2 408	1 773 285	2 431 862
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 258 961	1 258 961
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 258 831	1 258 831
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	130	130
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(600 023)	(600 023)
	в том числе:							
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(600 023)	(600 023)
П, РIII, 9	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	48 156	-	608 013	2 408	2 432 223	3 090 800
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 524 549	1 524 549
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 524 287	1 524 287
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	262	262
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
П, РIII, 9	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	48 156	-	608 013	2 408	3 956 772	4 615 349

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	4 615 349	3 090 800	2 431 862

Руководитель

М.М. Уркуцкий

Главный бухгалтер

Л.В. Голубева

24 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 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.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	79723322
ИНН	7839326623
по ОКВЭД 2	47.71
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

2 646 710

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	3а 2020 г.	3а 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	23 874 440	22 228 834
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 115 305	21 335 784
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 362	4 261
П, РIII, 8	прочие поступления	4119	756 773	888 789
	Платежи - всего	4120	(21 227 730)	(20 945 352)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 515 871)	(17 590 047)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 283 677)	(2 107 972)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(46 755)	(37 883)
	налога на прибыль организаций	4124	(488 786)	(391 851)
П, РIII, 8	прочие платежи	4129	(892 641)	(817 599)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 646 710	1 283 482
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	8 438	29 357
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 438	29 357
	Платежи - всего	4220	(365 276)	(439 782)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(251 565)	(439 782)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(87 939)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(22 522)	-
	прочие платежи	4229	(3 250)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(356 838)	(410 425)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 392 505	7 031
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 392 017	-
	прочие поступления	4319	488	7 031
	Платежи - всего	4320	(38)	(621 867)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(18 354)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(38)	(603 513)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 392 467	(614 836)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 682 339	258 221
П, РIII, 8	периода	4450	649 183	518 474
П, РIII, 8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 321 399	649 183
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(10 123)	(127 512)

Руководитель

М.М. Уржумцев

Главный бухгалтер

Л.В. Голубева

24 марта 2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Организация Акционерное общество "Малояз 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.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	76723322
ИНН	7838326623
по ОКВЭД 2	47.71
по ОКФС/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		Изменение за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересчета		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	2020 г.	171 801	(28 985)	6 258	(394)	-	(33 099)	-	-	-	179 865	(62 084)
	5110	2019 г.	54 082	(13 715)	117 709	-	-	(15 270)	-	-	-	171 801	(28 985)
в том числе:													
Исключительное право владельца на то	5101	2020 г.	128 502	(15 005)	8 258	-	-	(25 412)	-	-	-	136 760	(40 417)
	5111	2019 г.	11 187	(7 046)	117 315	-	-	(7 959)	-	-	-	128 502	(15 005)
Прочие нематериальные активы	5102	2020 г.	43 299	(13 980)	-	(394)	-	(7 687)	-	-	-	42 905	(21 667)
	5112	2019 г.	42 905	(6 669)	394	-	-	(7 311)	-	-	-	43 299	(13 980)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	27	5 067	5 042
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	27	5 067	5 042

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	2020 г.	7 967	13 133	-	(7 864)	13 236
	5190	2019 г.	7 603	118 073	-	(117 709)	7 967
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	2020 г.	7 967	13 133	-	7 864	13 236
	5191	2019 г.	7 603	118 073	-	117 709	7 967

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	2020 г.	1 605 342	(889 844)	176 163	(105 744)	76 559	(256 623)	-	-	1 675 761	(1 069 908)
	5210	2019 г.	1 446 023	(690 099)	231 083	(71 764)	63 461	(263 206)	-	-	1 605 342	(889 844)
в том числе:												
машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2020 г.	488 569	(276 394)	34 318	(22 252)	20 630	(74 545)	-	-	500 635	(330 309)
	5211	2019 г.	458 773	(222 462)	51 546	(21 750)	18 391	(72 323)	-	-	488 569	(276 394)
торговое оборудование	5202	2020 г.	655 881	(338 796)	60 315	(41 416)	36 920	(84 621)	-	-	674 780	(386 497)
	5212	2019 г.	604 068	(285 589)	93 234	(41 421)	38 381	(91 588)	-	-	655 881	(338 796)
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	2020 г.	28 210	(16 247)	7 008	(982)	982	(3 865)	-	-	34 236	(19 130)
	5213	2019 г.	22 230	(14 248)	6 588	(608)	608	(2 607)	-	-	28 210	(16 247)
вычислительная техника	5204	2020 г.	284 550	(176 101)	53 662	(12 661)	12 588	(59 376)	-	-	325 551	(222 889)
	5214	2019 г.	213 596	(110 839)	72 375	(1 421)	1 061	(66 323)	-	-	284 550	(176 101)
транспортные средства	5205	2020 г.	5 816	(3 720)	-	-	-	(917)	-	-	5 816	(4 637)
	5215	2019 г.	6 149	(3 226)	67	(400)	400	(894)	-	-	5 816	(3 720)
здания	5206	2020 г.	7 351	(1 870)	-	(6 561)	1 652	(227)	-	-	790	(445)
	5216	2019 г.	7 351	(1 643)	-	-	-	(227)	-	-	7 351	(1 870)
земельные участки	5207	2020 г.	17 302	-	-	(17 302)	-	-	-	-	-	-
	5217	2019 г.	17 302	-	-	-	-	-	-	-	17 302	-
сооружения	5208	2020 г.	253	(60)	-	(253)	67	(7)	-	-	-	-
	5218	2019 г.	253	(53)	-	-	-	(7)	-	-	253	(60)
другие виды основных средств	5209	2020 г.	117 410	(76 656)	20 860	(4 317)	3 720	(33 065)	-	-	133 953	(106 001)
	5219	2019 г.	116 301	(52 039)	7 273	(6 164)	4 620	(29 237)	-	-	117 410	(76 656)

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	2020 г.	22 701	165 878	(1 897)	(176 163)	10 519
	5250	2019 г.	17 847	240 160	(4 223)	(231 083)	22 701
в том числе:	5241	2020 г.	13 942	44 859	(288)	(53 493)	5 020
вычислительная техника	5251	2019 г.	9 505	76 812	-	(72 375)	13 942
	5242	2020 г.	7 502	76 935	(1 609)	(80 838)	1 990
торговое оборудование	5252	2019 г.	6 214	98 745	(4 223)	(93 234)	7 502
	5243	2020 г.	358	32 533	-	(32 591)	300
машины и оборудование (кроме офисного)	5253	2019 г.	1 662	50 242	-	(51 546)	358
	5244	2020 г.	-	2 576	-	(2 576)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5254	2019 г.	-	6 588	-	(6 588)	-
	5245	2020 г.	-	-	-	-	-
транспортные средства	5255	2019 г.	-	67	-	(67)	-
	5246	2020 г.	899	8 975	-	(6 665)	3 209
другие виды основных средств	5256	2019 г.	466	7 706	-	(7 273)	899

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 120	842
в том числе:			
вычислительная техника	5261	3 120	842
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(112)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 625 726	3 279 042	2 375 245

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
Долгосрчные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	548 828	(219 398)	90 089	-	(200 000)	-	-	638 917	(419 398)
	5311	2019 г.	523 790	(113 199)	25 038	-	(106 199)	-	-	548 828	(219 398)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	548 828	(219 398)	67 567	-	(200 000)	x	-	616 395	(419 398)
	5312	2019 г.	523 790	(113 199)	25 038	-	(106 199)	x	-	548 828	(219 398)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	548 828	(219 398)	67 567	-	(200 000)	x	-	616 395	(419 398)
	53121	2019 г.	523 790	(113 199)	25 038	-	(106 199)	x	-	548 828	(219 398)
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	-	-	22 522	-	-	x	-	22 522	-
	5314	2019 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2020 г.	-	-	22 522	-	-	x	-	22 522	-
	53142	2019 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-

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
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5300	2020 г.	548 828	(219 398)	90 089	-	(200 000)	-	-	638 917	(419 398)
	5310	2019 г.	523 790	(113 199)	25 038	-	(106 199)	-	-	548 828	(219 398)

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 снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	4 496 322	(11 916)	14 364 806	(12 634 778)	-	(23 103)	х	6 226 350	(35 019)
	5420	2019 г.	3 034 528	(11 808)	12 772 999	(11 311 205)	-	(108)	х	4 496 322	(11 916)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	153 817	-	380 695	(392 293)	-	-	(6 667)	135 552	-
	5421	2019 г.	172 797	-	460 463	(468 420)	-	-	(11 023)	153 817	-
Товары для перепродажи	5403	2020 г.	3 039 826	(11 916)	13 650 966	(7 839 962)	-	(23 103)	(4 642 647)	4 208 183	(35 019)
	5423	2019 г.	2 490 327	(11 808)	11 993 410	(8 390 365)	-	(108)	(3 053 546)	3 039 826	(11 916)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2020 г.	1 015 278	-	4 946	(4 114 839)	-	-	4 641 683	1 547 068	-
	5424	2019 г.	123 072	-	-	(2 161 117)	-	-	3 053 323	1 015 278	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2020 г.	-	-	667	-	-	-	(667)	-	-
	5425	2019 г.	-	-	38 659	(38 659)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе)	5407	2020 г.	287 401	-	327 532	(287 684)	-	-	8 298	335 547	-
	5427	2019 г.	248 332	-	280 467	(252 644)	-	-	11 246	287 401	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	5 699 704	3 573 559	2 977 780
в том числе:				
товары для перепродажи	5441	5 699 704	3 573 559	2 977 780

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					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	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	1 193 961	(78 895)	1 225 071	-	(38 298)	(1 193 961)	-	9 652	-	1 225 071	(107 541)
	5530	2019 г.	1 319 427	(23 725)	1 193 961	-	(61 197)	(1 319 427)	-	6 027	-	1 193 961	(78 895)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020 г.	416 092	(68 616)	390 433	-	(38 298)	(416 092)	-	7 811	-	390 433	(99 103)
	5531	2019 г.	726 119	(8 300)	416 092	-	(61 197)	(726 119)	-	881	-	416 092	(68 616)
	5512	2020 г.	458 224	(993)	410 665	-	-	(458 224)	-	401	-	410 665	(592)
Авансы выданные	5532	2019 г.	346 383	(6 099)	458 224	-	-	(346 383)	-	5 106	-	458 224	(993)
	5513	2020 г.	239 407	(9 286)	312 107	-	-	(239 407)	-	1 440	-	312 107	(7 846)
Прочая	5533	2019 г.	185 711	(9 326)	239 407	-	-	(185 711)	-	40	-	239 407	(9 286)
	5514	2020 г.	80 238	-	111 866	-	-	(80 238)	-	-	-	111 866	-
Налоги и сборы	5534	2019 г.	61 214	-	80 238	-	-	(61 214)	-	-	-	80 238	-
	5500	2020 г.	1 193 961	(78 895)	1 225 071	-	(38 298)	(1 193 961)	-	9 652	x	1 225 071	(107 541)
Итого	5520	2019 г.	1 319 427	(23 725)	1 193 961	-	(61 197)	(1 319 427)	-	6 027	x	1 193 961	(78 895)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	107 541	-	79 095	-	23 725	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	99 103	-	68 816	-	8 300	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	592	-	993	-	6 099	-
прочая	5543	7 846	-	9 286	-	9 326	-

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	2020 г.	4 645 846	11 326 644	-	(7 843 494)	-	-	8 128 996
	5580	2019 г.	3 874 829	9 052 901	-	(8 281 884)	-	-	4 645 846
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	3 985 999	6 277 230	-	(3 985 999)	-	-	6 277 230
	5581	2019 г.	3 507 104	3 985 999	-	(3 507 104)	-	-	3 985 999
авансы полученные	5562	2020 г.	12 292	8 382	-	(12 292)	-	-	8 382
	5582	2019 г.	9 020	12 292	-	(9 020)	-	-	12 292
расчеты по налогам и взносам	5563	2020 г.	507 344	273 777	-	(507 344)	-	-	273 777
	5583	2019 г.	254 349	507 344	-	(254 349)	-	-	507 344
кредиты	5564	2020 г.	216	4 593 415	-	(3 197 864)	-	-	1 395 767
	5584	2019 г.	283	4 407 271	-	(4 407 338)	-	-	216
прочая	5566	2020 г.	139 995	173 840	-	(139 995)	-	-	173 840
	5586	2019 г.	104 073	139 995	-	(104 073)	-	-	139 995
Итого	5550	2020 г.	4 645 846	11 326 644	-	(7 843 494)	-	X	8 128 996
	5570	2019 г.	3 874 829	9 052 901	-	(8 281 884)	-	X	4 645 846

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	14 085 212	12 333 812
Расходы на оплату труда	5620	1 794 890	1 708 385
Отчисления на социальные нужды	5630	509 282	487 200
Амортизация	5640	287 595	278 366
Прочие затраты	5650	7 521 091	7 291 215
Итого по элементам	5660	24 198 070	22 098 978
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(1 748 293)	(1 480 774)
Изменение товаров для перепродажи	5671	(1 168 357)	(549 499)
Изменение товаров отгруженных	5672	(531 790)	(892 206)
Изменение расходов будущих периодов	5673	(48 146)	(39 069)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	18 265	18 980
Изменение сырья, материалов и других аналогичных ценностей	5681	18 265	18 980
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 468 042	20 637 184

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	181 280	230 062	(198 326)	(1 055)	211 961
в том числе:						
оценочные обязательства возратов по браку	5701	1 386	-	-	(1 055)	331
оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков	5702	148 729	216 956	(182 869)	-	182 816
оценочные обязательства по недостачам	5703	31 165	13 106	(15 457)	-	28 814

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	209 262	199 376	(225 446)	(1 912)	181 280
в том числе:						
оценочные обязательства возратов по браку	5711	3 228	70	-	(1 912)	1 386
оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков	5712	129 648	190 471	(171 390)	-	148 729
оценочные обязательства по недостачам	5713	76 386	8 835	(54 056)	-	31 165

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	30 080	41 449	-

Руководитель

М.М. Хрижумцев

24 марта 2021 г.



Главный Бухгалтер

Л.В. Голубева

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, Санкт-Петербург, улица 10-я Красноармейская, дом 22, 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 31.12.2020 составила 5 315 человек (на 31.12.2019 – 5 235 человек, на 31.12.2018 – 4 194 человека).

В состав Совета директоров АО «Мэлон Фэшн Груп» на 31.12.2020 входят:

- Грапенгиссер Якоб – генеральный директор «Ист Капитал», Москва (East Capital, Moscow).
- Келлерманн Давид Густав – представитель акционера «И.Г.М. Мануфактраст Лимитед») (I.G.M. Manufactrust Limited).
- Санни Московитс – Финансовый консультант и советник.
- Саснаускас Кестутис – генеральный директор «Истнайн АБ (публ.)» Eastnine AB (publ).
- 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.
- Корнеева И. Г. – заместитель руководителя юридического отдела Общества.
- Алексеева Е.О. – руководитель службы внутреннего контроля.

АО «Мэлон Фэшн Груп» осуществляет реализацию женской и мужской 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», исключительные права на который были приобретены в 2019 г.

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.

11.03.2020 Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию 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. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

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 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31.12.2020 (31.12.2019 – 61,9057 руб., 31.12.2018 – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31.12.2020 (31.12.2019 – 69,3406 руб., 31.12.2018 – 79,4605 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) – 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.

В случае снижения стоимости материально-производственных запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Сумма резерва рассчитывается как процент обесценения от стоимости коллекции по каждому бренду. Стоимость таких материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

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.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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.

Бюджетные кредиты

Бюджетные кредиты, предоставленные Обществу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе заемных средств.

Если при предоставлении бюджетных кредитов на возвратной основе предусматривается, что при выполнении определенных условий Общество освобождается от возврата полученных ресурсов, и существует достаточная уверенность в том, что Общество выполнит эти условия, то такие средства учитываются в составе доходов от бюджетных средств.

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

Внесены изменения в учетную политику и в бухгалтерскую отчетность за 2020 г. в связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02:

- изменено определение временных разниц и перечень случаев, в которых они образуются;
- уточнено определение текущего налога на прибыль;
- введен показатель, характеризующий изменение экономических выгод организации в связи с налогообложением прибыли;
- изменен состав показателей, раскрываемых в отчете о финансовых результатах;
- уточнено содержание пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Внесение изменений в учетную политику не привело к существенным корректировкам сопоставимых данных.

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. В 2019 году Обществом были приобретены нематериальные активы на сумму 117 709 тыс. руб., в том числе товарные знаки бренда «SELA».

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 6 756,9 м².

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, относятся к арендуемым Обществом помещениям. Сумма таких основных средств по состоянию на 31.12.2020 равна 3 625 726 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 3 279 042 тыс. рублей, на 31.12.2018 – 2 375 245 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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	323 720	316 870	307 176
ООО «Такси.Стиль»	10 000	10 000	10 000
ООО «Мэлон Фэшн Трейдинг Компани Шанхай»	70 277	9 560	9 560
ООО «Мэлон Фэшн Поланд»	212 398	212 398	197 054
Минус резерв под обесценение финансовых вложений			
ООО «Такси.Стиль»	(7 000)	(7 000)	(7 000)
ООО «Мэлон Фэшн Поланд»	(212 398)	(212 398)	(106 199)
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	(200 000)	-	-
Итого	196 997	329 430	410 591

На 31.12.2020 создан резерв под обесценение финансовых вложений ООО «Мэлон Фэшн Украина» в размере 200 000 тыс.

На 31.12.2019 создан резерв под обесценение финансовых вложений ООО «Мэлон Фэшн Поланд» в размере 212 398 тыс.

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 31.12.2020

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
ООО «Мэлон Фэшн Поланд»	100 %	г. Сопот, Польша	Розничная торговля одеждой

4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные авансы, выданные на аренду в качестве обеспечительных платежей	95 074	125 229	109 246
Расчёты по расходам будущих периодов	105 195	159 667	193 535
Вложения во внеоборотные активы	23 754	30 668	25 450
Итого	224 023	315 564	328 231

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 были 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 ООО «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 2020 г. был создан резерв, составила 38 298 тыс. рублей (в 2019 г. – 61 197 тыс. руб., в том числе в отношении задолженности ООО «Мэлон Фэшн Польша» в размере 59 900 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 9 652 тыс. рублей в 2020 г. (6 027 тыс. руб. в 2019 г.).

7. Прочие оборотные активы

тыс. руб.			
Прочие оборотные активы	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Недостачи и потери от порчи ценностей	29 926	34 457	80 072
Расчеты по расходам будущих периодов	54 987	100 191	57 837
Прочие оборотные активы	15 873	21 515	12 108
Итого	100 786	156 163	150 017

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на валютных счетах	886 513	106	1 931
Средства на расчетных счетах	106 797	39 425	15 003
Переводы в пути	76 744	46 464	202 635
Средства в кассе	19 940	39 278	39 886
Средства на специальных счетах в банках	3 231 405	523 910	259 019
Итого денежных средств (строка 1250)	4 321 399	649 183	518 474

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 31.12.2020				
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
Депозитные вклады на 31.12.2018				
АО «Райффайзенбанк»	Доллары США	Сентябрь 2018	Январь 2019	138 941
АО «Райффайзенбанк»	Доллары США	Декабрь 2018	Январь 2019	57 790
HSBC	Российские рубли	Декабрь 2018	Январь 2019	12 000
АО «Райффайзенбанк»	Российские рубли	Декабрь 2018	Январь 2019	50 000
Итого				258 731

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.	
	2020	2019
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	621 657	805 636
Проценты к получению	51 853	9 013
Иные поступления	83 263	74 140
Итого прочие поступления по текущей деятельности	756 773	888 789
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Иные налоги и сборы	581 272	531 252
Услуги банка	276 762	224 415
Подотчетные лица	22 484	51 982
Иные платежи	12 123	9 950
Итого прочие платежи по текущей деятельности	892 641	817 599

В состав платежей в связи с оплатой труда работников (строка 4122) за 2020 г. включена сумма уплаченного НДФЛ на сумму 292 153 тыс. руб. (263 458 за 2019 г.).

В состав платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121) включена сумма таможенного НДС в сумме 1 777 510 тыс.руб. за 2020 г. (611 984 тыс.руб. за 2019 г.).

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 составлял 48 156 тыс. руб. Количество акций: 32 104. Номинальная стоимость акции: 1 500 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Список акционеров по состоянию на 31.12.2020:

№ п/п	Наименование акционера, Госрегистрация	Количество акций (шт.)	Доля в уставном капитале (%)	Место нахождения
1.	Истайнн АБ	11 545	35,96	Швеция
2.	И.Г.М. Мануфактраст Лимитед	11 406	35,53	Кипр
3.	Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	3 833	11,94	РФ
4.	Уржумцев Михаил Михайлович	1 966	6,12	РФ
5.	Келлерманн Давид Густав	1 320	4,11	Швеция
6.	Зюзина Наталья Валентиновна	608	1,89	РФ
7.	Синцова Галина Генриховна	505	1,57	РФ
8.	Акционеры, владеющие менее 1% уставного капитала	921	2,88	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 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

9.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает эмиссионный доход от размещения акций на 31.12.2020 в сумме 608 013 тыс. руб. (на 31.12.2019 и на 31.12.2018 – 608 013 тыс. руб.).

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 31.12.2020 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.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2018 включает: НДС – 195 199 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 59 150 тыс. руб.

11. Кредиты и займы

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	3 292 017	1 100 000	700 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	300 000	250 000	160 000

Кредиты полученные

Наименование	тыс. руб.	
	Краткосрочные 2020	2019
Остаток задолженности по кредитам на начало года	216	283
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	4 543 126	4 369 455
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	50 289	37 816
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	(3 151 109)	(4 369 455)
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	(46 755)	(37 883)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	1 395 767	216

В 2020 г. Общество получило от ПАО «Банк ВТБ» (далее – Банк) льготные кредиты: кредит в сумме 392 017 тыс.руб. в рамках постановления Правительства РФ от 16.05.2020 № 696 «Об утверждении правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 г. юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности»; кредит в сумме 1 000 000 тыс. руб.. Льготные кредиты получены для выплаты заработной платы сотрудникам и Общества в рамках поддержки бизнеса в условиях пандемии COVID-19.

В случае выполнения Обществом всех критериев кредитования по кредиту на сумму 392 017 тыс. руб., Банк спишет задолженность Общества по кредиту по основной сумме долга и начисленным процентам. На 31.12.2020 срок выполнения этих критериев еще не наступил.

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 4 778 863 тыс. руб. (4 359 525 тыс. руб. – в 2019 г.). НДС по приобретенным ценностям составил 3 925 598 тыс. руб. (3 558 705 тыс. руб. – в 2019 г.), в том числе предъявленный к вычету – 3 928 269 тыс. руб. (3 625 584 тыс. руб. – в 2019 г.).

12.2 Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 387 611 тыс. руб. (в 2019 г. – 323 188 тыс. руб., в 2018 г. – 234 203 тыс. руб.).

Расход по налогу на прибыль за 2020 г. составил 413 770 тыс. руб. (за 2019 г. – 356 905 тыс. руб., за 2018 г. – 258 605 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 2020 г. составил 49 754 тыс. руб. (за 2019 г. – 17 062 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 36 548 тыс. руб. (в 2019 г. – 48 212 тыс. руб.), в том числе, начисленных – 408 975 тыс. руб. (в 2019 г. – 379 180 тыс. руб.) и погашенных – 372 427 тыс. руб. (в 2019 г. – 330 968 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 285 316 тыс. руб. (в 2019 г. – 133 526 тыс. руб.), в том числе, начисленных – 494 249 тыс. руб. (в 2019 г. – 370 046 тыс. руб.) и погашенных – 208 933 тыс. руб. (в 2019 г. – 236 520 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 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 130 796 тыс. руб. (в 2019 г. – 168 580 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 26 159 тыс. руб. (в 2019 г. – 33 716 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 2020 г. составила 2 317 620 тыс. руб. (2019 г. – 1 869 834 тыс. руб.).

12.3 Прочие налоги и сборы

В 2020 году на расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 122 тыс. руб. (в 2019 г. – 127 тыс. руб.), прочие налоги и сборы – 6 900 тыс. руб. (в 2019 г. – 1 230 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 2020 г., составила 13 370 тыс. рублей (за 2019 г. – 11 093 тыс. рублей).

13. Выручка и себестоимость продаж

	2020		2019	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Собственная розничная сеть	14 316 623	6 351 176	15 687 465	6 973 878
Оптовая торговля	2 304 488	1 757 319	2 559 615	1 720 034
в том числе выручка от ООО «Мэлон Фэшин Украина»	126 786	126 378	145 557	144 627
в том числе выручка от ООО «Мэлон Фэшин Польша»	-	-	5 466	5 426
Выручка по договорам комиссии	7 604 245	3 934 729	4 062 488	1 986 369
Интернет магазин	822 275	311 990	396 585	192 247
Всего	25 047 631	12 355 184	22 706 153	10 872 528

тыс. руб.

14. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Расходы на оплату труда	284 397	240 375
Аренда помещений, оборудования	98 060	105 848
Ремонт помещений, оборудования	4 027	79 280
Взносы на социальное страхование	72 264	60 895
Амортизация	58 297	48 674
Расходы ИТ, интернет, телефония	38 715	44 237
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	27 512	23 789
Информационно-консультационные расходы	18 226	23 608
Добровольное медицинское страхование	13 248	10 244
Материальные затраты	4 918	10 164
Расходы на содержание помещений, оборудования	18 216	7 420
Командировочные расходы	647	2 663
Расходы на рекламу, маркетинг	4 318	7 023
Прочие	26 655	27 973
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	669 500	692 193
Аренда помещений	3 183 102	3 526 041
Расходы на оплату труда	1 491 365	1 451 694
Расходы по договорам комиссии, агентирования	1 997 576	1 358 577
Взносы на социальное страхование	431 883	421 904
Расходы на рекламу, маркетинг	295 280	318 117
Логистические расходы	368 303	295 900
Расходы на аренду складов	332 932	282 868
Расходы на содержание помещений, оборудования	188 809	266 386
Амортизация	228 763	229 104
Ремонт помещений, оборудования	224 674	202 925
Расходы интернет-магазина	212 292	147 908
Материальные затраты	151 649	146 880
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	163 103	146 704
Расходы ИТ, интернет, телефония	97 745	90 957
Командировочные расходы	27 166	50 409
Информационно-консультационные расходы	9 338	17 203
Обслуживание контрольно-кассовых машин	13 049	11 831
Страхование	3 622	1 370
Налоги	27	29
Прочее	22 680	105 656
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	9 443 358	9 072 463

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	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	619 133	766 911	251 652	308 937
Услуги банков	10 532	301 564	8 069	250 786
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	200 000	-	106 199
Прибыли/Убытки прошлых лет	120 421	68 574	173 374	23 086
Реализация ОС	90 095	22 480	413	393
Доходы/расходы по реализации прочего имущества	35 325	30 208	48 672	45 813
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	24 285	6 281	4 460	13 123

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возмещение убытков к получению (страховые выплаты)	18 835	4	2 366	30
Списание недостач	-	50 100	-	54 186
Оценочное обязательство по недостачам	-	13 106	-	8 835
Доходы/расходы, связанные с ликвидацией ОС	465	6 993	-	7 892
Создание/восстановление резерва дебиторской задолженности	-	38 298	-	61 197
Налоги и сборы	-	747	-	747
Реализация прочих услуг	-	-	27 664	11
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	-	24 014	-	5 032
Доходы/расходы по договорам аренды/субаренды	1 724	77	1 922	29
Прочие расходы/прочие доходы	85 814	119 926	33 612	90 188
Итого прочие доходы/расходы	1 006 629	1 649 283	552 204	976 483

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 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2019 году были начислены дивиденды по результатам деятельности за 2018 год и 9 месяцев 2019 года. Общество за отчетный период акции не выкупало и не приобретало.

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за год, тыс. руб.	1 524 287	1 258 831
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	32 104	32 104
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	47,48	39,21

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 ООО «Мэлон Фэшн Поланд» осуществлялись по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны	2020	2019
Дочерние общества		
ООО «Мэлон Фэшн Украина»	131 801	147 590
в т.ч. продажа товара	126 786	145 898
продажа оборудования	4 985	1 662
прочие услуги	30	30
ООО «Мэлон Фэшн Поланд»	-	6 246
в т.ч. продажа товара	-	5 466
продажа оборудования	-	19
прочее	-	761
ООО «Такси.Стиль» (оказание услуг субаренды)	81	77
Итого	131 882	153 913

Закупки у связанных сторон

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

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны	2020	2019
Дочерние общества		
ООО «Мэлон Фэшн Трейдинг Компани Шанхай» (инспекции продукции, поставщиков, оборудования, поставка манекена)	167 420	128 029
Итого	167 420	128 029

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.						
Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность						
Дочерние общества						
ООО «Мэлон Фэшн Украина», в т.ч.	352 482	313 729	295 852	-	4 358	-
поставка товара и оборудования	166 822	194 310	176 433	-	4 358	-
проценты по займу	119 419	119 419	119 419	-	-	-
ООО «Мэлон Фэшн Поланд», в т.ч.	84 822	59 900	86 206	-	-	25 398
поставка товара и оборудования	66 084	50 531	85 792	-	-	25 398
прочие услуги	9 369	9 369	414	-	-	-
ООО «Такси.Стиль»	-	-	-	20 882	20 964	21 041
субаренда помещений	-	-	-	-	-	-
поставка товара	-	-	-	20 882	20 964	21 041
ООО «Мэлон Фэшн Трейдинг Компани Шанхай»	-	-	-	23 049	5 794	3 192
инспекции продукции, поставщиков, оборудования, поставка манекена	-	-	-	23 049	5 794	3 192
Итого	437 304	373 629	382 058	43 931	31 116	49 631

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 2020 г. дивиденды на выплачивались.

В 2019 г. были выплачены дивиденды по результатам деятельности за 2018 г. в размере 200 008 тыс. руб., что соответствует 6 230 руб. на одну акцию и по результатам деятельности за 9 месяцев 2019 г. в размере 400 015 тыс. руб.

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 2020 году Общество начислило членам Совета директоров и генеральному директору Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 20 686 тыс. руб. (2019 г. – 19 454 тыс. руб., 2018 г. – 10 541 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

в тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Дочерние общества				
ООО «Мэлон Фэшин Трейдинг Компани Шанхай» в том числе:	-	-	165 405	136 854
от оказания услуг	-	-	150 490	136 854
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей) (взносы в УК)	-	-	14 915	-
ООО «Мэлон Фэшин Украина» в том числе:	196 168	108 725	73 024	9 694
от продажи продукции, товаров и услуг	196 168	108 725	-	-
от предоставления/возврата предоставленных займов	-	-	-	-
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей) (взносы в УК)	-	-	73 024	9 694
ООО «Такси.Стиль», в том числе:	-	-	-	-
выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-
продажа/оплата товаров, услуг	-	-	-	-
ООО «Мэлон Фэшин Польша» в том числе:	-	32 026	-	74 800
от продажи продукции, товаров и услуг	-	31 937	-	74 800

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
займы выданные	-	-	-	-
прочие услуги	-	89		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей) (взносы в УК)	-	-	-	-
Итого:	196 168	140 751	238 429	221 348

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 прочий 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:

	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
тыс. руб.					
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)
На 31.12.2018					
Доллары США	198 385	183 655	(914 693)	36 893	(495 760)
Евро	278	101 550	(27 943)	-	73 885
Китайские юани	-	5 432	(86 487)	-	(81 055)

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

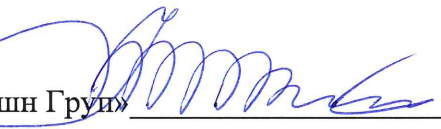
Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/- справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

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 приведет 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	2020	2019	2018
Укрепление доллара США	(15 504)	(42 959)	(49 576)
Ослабление доллара США	15 504	42 959	49 576
Укрепление евро	6 435	5 293	7 389
Ослабление евро	(6 435)	(5 293)	(7 389)
Укрепление юаня	(10 749)	(10 282)	(8 106)
Ослабление юаня	10 749	10 282	8 106

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


 Генеральный директор АО «Мэлон Фэшн Групп»  М. М. Уржумцев
 Главный бухгалтер АО «Мэлон Фэшн Групп»  Л. В. Голубева

24.03.2021

Company Joint-stock company Melon Fashion Group

**Financial statements and
Independent Auditor's report**

2020

[Translation from Russian original]

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

FINANCIAL STATEMENTS

Balance sheet.....	1
Statement of financial results.....	2
Statement of changes in equity.....	3
Statement of cash flows.....	4
Notes to the balance sheet and statement of financial results.....	5



Independent Auditor's Report

To the Shareholders and Board of Directors of Joint stock company Melon Fashion Group:

Our opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Joint stock company Melon Fashion Group (the "Company") as at 31 December 2020, and the Company's financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation.

What we have audited

The Company's financial statements comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2020;
- the statement of financial results for the year then ended;
- the statement of changes in equity for the year then ended;
- the statement of cash flows for the year then ended; and
- the notes to the balance sheet and statement of financial results, which include significant accounting policies.

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements section of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Independence

We are independent of the Company in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code), and the ethical requirements of the Auditor's Professional Ethics Code and Auditor's Independence Rules that are relevant to our audit of the financial statements in the Russian Federation. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

AO PricewaterhouseCoopers Audit
White Square Office Center 10 Butyrsky Val Moscow, Russian Federation, 125047
T: +7 (495) 967-6000, F: +7 (495) 967-6001, www.pwc.ru

TRANSLATION NOTE: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements.

Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.



We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

24 March 2021

Moscow, Russian Federation

A.S. Zubenko, certified auditor (licence No. 01-000080), AO PricewaterhouseCoopers Audit

Audited entity: Joint stock company Melon Fashion Group

Record made in the Unified State Register of Legal Entities on 27 December 2005 under State Registration Number No. 1057813298553

Taxpayer Identification Number 7839326623

[190103 Russia, Saint Petersburg, 10th Krasnoarmeiskaya, 22

Independent auditor: AO PricewaterhouseCoopers Audit

Registered by the Government Agency Moscow Registration Chamber on 28 February 1992 under No. 008.890

Record made in the Unified State Register of Legal Entities on 22 August 2002 under State Registration Number 1027700148431

Taxpayer Identification Number 7705051102

Member of Self-regulatory organization of auditors Association «Sodruzhestvo»

Principal Registration Number of the Record in the Register of Auditors and Audit Organizations – 12006020338

BALANCE SHEET
as at 31 December 2020

Company Joint-stock company Melon Fashion Group
Taxpayer identification number
Field of activity Retail sale of clothing in specialized stores

Legal form/property form Joint-stock company/ Joint private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR
Address 643, 190103, Saint Petersburg, str. Krasnoarmeyskaya 10, №22, room 1-H, 6 f.
The accounting reporting is subject to obligatory audit ☒ YES ☐ NO
Name of the audit firm AO PricewaterhouseCoopers Audit
Audit firm Taxpayer Identification Number
The main state registration number of the audit firm

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2020
OKPO	79723322
INN	7839326623
OKVED 2	47.71
OKOPF/OKFS	1 22 67/ 34
OKEI	384

INN	7705051102
OGRN	1027700148431

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
1.1, EN, III, 1	Intangible assets	1110	117 581	142 816	40 377
2, EN, III, 2	Fixed assets	1150	605 853	715 498	755 924
3.1, EN, III, 3	Financial investments	1170	219 519	329 430	410 591
EN, III, 12.2	Deferred tax assets	1180	57 120	96 926	70 221
EN, III, 4	Other non-current assets	1190	224 023	315 564	328 231
	Total Section I	1100	1 224 096	1 600 234	1 605 344
	II. CURRENT ASSETS				
4.1, EN, III, 5	Inventories	1210	6 191 331	4 484 406	3 022 720
EN, III, 12.1	Value added tax on goods purchased	1220	1 164	3 835	5 014
5.1, EN, III, 6	Accounts receivable	1230	1 117 530	1 115 066	1 295 702
EN, III, 8	Cash and cash equivalents	1250	4 321 399	649 183	518 474
EN, III, 7	Other current assets	1260	100 786	156 163	150 017
	Total Section II	1200	11 732 210	6 408 653	4 991 927
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	12 956 306	8 008 887	6 597 271

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
EN, III, 9.1	Charter capital	1310	48 156	48 156	48 156
EN, III, 9.3	Additional capital (without revaluation)	1350	608 013	608 013	608 013
EN, III, 9.2	Reserve capital	1360	2 408	2 408	2 408
	Retained earnings (loss)	1370	3 956 772	2 432 223	1 773 285
	Total Section III	1300	4 615 349	3 090 800	2 431 862
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
EN, III, 12.2	Deferred tax liabilities	1420	-	90 961	81 318
	Total Section IV	1400	-	90 961	81 318
	V. CURRENT LIABILITIES				
5.3, EN, III, 11	Borrowings and bank loans	1510	1 395 767	216	283
5.3, EN, III, 10	Accounts payable	1520	6 733 229	4 645 630	3 874 546
7, EN, III, 18	Estimated liabilities	1540	211 961	181 280	209 262
	Total Section V	1500	8 340 957	4 827 126	4 084 091
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	12 956 306	8 008 887	6 597 271

Chief Executive Officer _____ Urzhumtsev M. M.

Chief Accountant _____ Golubeva L.V.

24.03.2021

**STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2020**

Company Joint-stock company Melon Fashion Group

Taxpayer identification number

Field of activity Retail sale of clothing in specialized stores

Legal form/property form Joint-stock company/ Joint private and foreign property

Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD

Date (day, month, year)

OKPO

INN

OKVED 2

OKOPF/OKFS

OKEI

Codes

0710002

31/12/2020

79723322

7839326623

47.71

1 22 67/ 34

384

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
EN, III, 13	Sales	2110	25 047 631	22 706 153
6, EN, III, 13	Cost of sales	2120	(12 355 184)	(10 872 528)
	Gross profit (loss)	2100	12 692 447	11 833 625
6, EN, III, 14	Sales expenses	2210	(9 443 358)	(9 072 463)
6, EN, III, 14	General business expenses	2220	(669 500)	(692 193)
	Profit (loss) from sales	2200	2 579 589	2 068 969
	Interest receivable	2320	51 411	9 066
	Interest payable	2330	(50 289)	(37 816)
EN, III, 15	Other income	2340	1 006 629	552 204
EN, III, 15	Other expenses	2350	(1 649 283)	(976 483)
	Income (loss) before taxation	2300	1 938 057	1 615 940
EN, III, 12.2	Income tax	2410	(413 770)	(356 905)
	including			
EN, III, 12.2	Current income tax	2411	(463 524)	(373 967)
EN, III, 12.2	Deferred income tax	2412	49 754	17 062
	Other	2460	-	(204)
	Net profit (loss)	2400	1 524 287	1 258 831

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
	Result of revaluation of non-current assets not included to the net profit (loss) for the reporting year	2510	-	-
	Results of other transactions not included to the net profit (loss) for the reporting year	2520	262	130
	Tax on income from transactions which results are not included in net profit (loss) for the period	2530	-	-
	Cumulative financial result for the year	2500	1 524 549	1 258 961
	REFERENCE			
EN, III, 16	Basic earnings (loss) per share	2900	47,000	39,000
	Diluted earnings (loss) per share	2910	-	-

Chief Executive Officer _____ Urzhumtsev M. M.

Chief Accountant _____ Golubeva L. V.

24.03.2021

**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2020**

Company Joint-stock company Melon Fashion Group
Taxpayer identification number
Field of activity Retail sale of clothing in specialized stores
Legal form/property form Joint-stock company/ Joint private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2020
OKPO	79723322
INN	7839326623
OKVED 2	47.71
OKOPF/OKFS	1 22 67/ 34
OKEI	384

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
EN, III, 9	Equity as at 31 December 2018	3100	48 156	-	608 013	2 408	1 773 285	2 431 862
	for 2019							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	1 258 961	1 258 961
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	1 258 831	1 258 831
	income directly attributable to equity	3213	x	x	-	x	130	130
	Decrease of equity - total:	3220	-	-	-	-	(600 023)	(600 023)
	including:							
	dividends	3227	x	x	x	x	(600 023)	(600 023)
EN, III, 9	Equity as at 31 December 2019	3200	48 156	-	608 013	2 408	2 432 223	3 090 800
	for 2020							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	1 524 549	1 524 549
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	1 524 287	1 524 287
	income directly attributable to equity	3313	x	x	-	x	262	262
	Decrease of equity - total:	3320	-	-	-	-	-	-
	including:							
	dividends	3327	x	x	x	x	-	-
EN, III, 9	Equity as at 31 December 2020	3300	48 156	-	608 013	2 408	3 956 772	4 615 349

2. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	4 615 349	3 090 800	2 431 862

Chief Executive Officer _____ Urzhumtsev M. M.

Chief Accountant _____ Golubeva L.V.

24.03.2021

**STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2020**

Company Joint-stock company Melon Fashion Group
Taxpayer identification number
Field of activity Retail sale of clothing in specialized stores

Legal form/property form Joint-stock company/ Joint private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR

Codes	
Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2020
OKPO	79723322
INN	7839326623
OKVED 2	47.71
OKOPF/OKFS	1 22 67/ 34
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	23 874 440	22 228 834
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	23 115 305	21 335 784
	lease payments, license payments, royalties, commissions and other payments	4112	2 362	4 261
EN, III, 8	other receipts	4119	756 773	888 789
	Payments - total	4120	(21 227 730)	(20 945 352)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(17 515 871)	(17 590 047)
	wages and salaries	4122	(2 283 677)	(2 107 972)
	interests on borrowings	4123	(46 755)	(37 883)
	income tax	4124	(488 786)	(391 851)
EN, III, 8	other payments	4129	(892 641)	(817 599)
	Net cash flows from operating activities	4100	2 646 710	1 283 482
	Cash flows from investing activities			
	Receipts - total	4210	8 438	29 357
	including:			
	from sales of fixed assets (except financial investments)	4211	8 438	29 357
	Payments - total	4220	(365 276)	(439 782)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(251 565)	(439 782)
	purchase of other entities shares	4222	(87 939)	-
	purchase of debt securities (chose of possession of cash from third parties), loans granted	4223	(22 522)	-
	other payments	4229	(3 250)	-
	Net cash flows from investment activities	4200	(356 838)	(410 425)
	Cash flows from financing activities			
	Receipts - total	4310	1 392 505	7 031
	including:			
	borrowings and bank loans	4311	1 392 017	-
	other receipts	4319	488	7 031
	Payments - total	4320	(38)	(621 867)
	including:			
	to owners (participants) due to the fact of share buyback or cessation of membership	4321	-	(18 354)
	dividends and other distributions to owners	4322	(38)	(603 513)
	Net cash flows from financing activities	4300	1 392 467	(614 836)
	Net cash flows for the reporting period	4400	3 682 339	258 221
EN, III, 8	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	649 183	518 474
EN, III, 8	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	4 321 399	649 183
	Foreign exchange rate difference	4490	(10 123)	(127 512)

Chief Executive Officer _____ Urzhumtsev M. M.

Chief Accountant _____ Golubeva L.V.

24 марта 2021 г.

**Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2020**

Company: Joint-stock company Melon Fashion Group
Taxpayer identification number:
Field of activity: Retail sale of clothing in specialized stores
Legal form/property form: Joint-stock company/ Joint private and foreign property
Unit of measurement: thousands of RR

Date (day, month, year)	Codes
31/12/2020	
OKPC	79723/22
INN	7839326623
OKVED 2	47.71
OKOPF/OKFS	1 22 67/ 34
OKEI	384

**1. Intangible assets and expenditure on R&D
1.1. Movement of intangible assets**

Narrative	line code	Period	At the beginning of the year			Changes for period						At the end of the reporting period	
			Initial cost	accumulated amortisation and impairment loss	Additions	Disposals			Revaluation		Initial cost	accumulated amortisation	
						Initial cost	accumulated amortisation and impairment loss	Accumulated depreciation	Impairment loss	Initial cost			accumulated amortisation
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Intangible assets - total	5100	2020	171 801	(28 985)	8 298	(394)	-	(33 099)	-	-	-	179 685	(62 084)
	5110	2019	54 082	(13 715)	117 709	-	-	(15 270)	-	-	-	171 801	(28 985)
including:													
Exclusive licence of trade marks and service designation,	5101	2020	128 502	(15 005)	8 298	-	-	(25 412)	-	-	-	136 760	(40 417)
	5111	2019	11 187	(7 046)	117 315	-	-	(7 959)	-	-	-	128 502	(15 005)
Other intangible assets	5102	2020	43 299	(13 980)	-	(394)	-	(7 687)	-	-	-	42 905	(21 667)
	5112	2019	42 905	(6 669)	394	-	-	(7 311)	-	-	-	43 299	(13 980)

1.2. Amortised intangible assets

Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5
Total	5130	27	5 067	5 042
including:				
Exclusive licence of trade marks and service designation, appellation of origin of goods	5131	27	5 067	5 042

1.3 Costs of research and development works and intangible assets acquisition in progress

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Changes for the period			At end of reporting period
				costs for the period	written off to expenses (R&D without positive result)	recognised as intangible assets and R & D	
1	2	3	4	5	6	7	8
Acquisitions of intangible assets in progress - total	5190	2020	7 967	13 133	-	(7 864)	13 236
	5190	2019	7 603	118 073	-	(117 709)	7 967
including:							
Acquisitions of intangible assets in progress - total	5181	2020	7 967	13 133	-	(7 864)	13 236
	5191	2019	7 603	118 073	-	(117 709)	7 967

2. Fixed Assets
2.1 Movement of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Disposals		Depreciation	Revaluation		Initial cost	Accumulated depreciation
						Initial cost	Accumulated depreciation		Initial cost	Accumulated depreciation		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fixed assets - total	5200	2020	1 605 342	(889 844)	176 163	(105 744)	76 559	(256 623)	-	-	1 675 761	(1 069 908)
	5210	2019	1 446 023	(690 099)	231 083	(71 764)	63 461	(263 206)	-	-	1 605 342	(889 844)
including:												
<i>Machinery and equipment (except office)</i>	5201	2020	488 569	(276 394)	34 318	(22 252)	20 630	(74 545)	-	-	500 635	(330 309)
	5211	2019	458 773	(222 462)	51 546	(21 750)	18 391	(72 323)	-	-	488 569	(276 394)
	5202	2020	655 881	(338 796)	60 315	(41 416)	36 920	(84 621)	-	-	674 780	(386 497)
Point of sale equipment	5212	2019	604 068	(285 589)	93 234	(41 421)	38 381	(91 588)	-	-	655 881	(338 796)
	5203	2020	28 210	(16 247)	7 008	(982)	982	(3 865)	-	-	34 236	(19 130)
Production and household stock	5213	2019	22 230	(14 248)	6 588	(608)	608	(2 607)	-	-	28 210	(16 247)
	5204	2020	284 550	(176 101)	53 662	(12 661)	12 588	(59 376)	-	-	325 551	(222 889)
Computing technics	5214	2019	213 596	(110 839)	72 375	(1 421)	1 061	(66 323)	-	-	284 550	(176 101)
	5205	2020	5 816	(3 720)	-	-	-	(917)	-	-	5 816	(4 637)
Transport	5215	2019	6 149	(3 226)	67	(400)	400	(894)	-	-	5 816	(3 720)
	5206	2020	7 351	(1 870)	-	(6 561)	1 652	(227)	-	-	790	(445)
Buildings	5216	2019	7 351	(1 643)	-	-	-	(227)	-	-	7 351	(1 870)
	5207	2020	17 302	-	-	(17 302)	-	-	-	-	-	-
Agricultural property	5217	2019	17 302	-	-	-	-	-	-	-	17 302	-
	5208	2020	253	(60)	-	(253)	67	(7)	-	-	-	-
Constructions	5218	2019	253	(53)	-	-	-	(7)	-	-	253	(60)
	5209	2020	117 410	(76 656)	20 860	(4 317)	3 720	(33 065)	-	-	133 953	(106 001)
Other property, plant and equipment	5219	2019	116 301	(52 039)	7 273	(6 164)	4 620	(29 237)	-	-	117 410	(76 656)

2.2. Capital investments in progress

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Changes for a period			At end of reporting period
				costs for the period	written off	recognised as fixed assets or increased costs	
1	2	3	4	5	6	7	8
Construction and activity in progress on acquisition, modernisation etc. of fixed assets - total	5240	2020	22 701	165 878	(1 897)	(176 163)	10 519
	5250	2019	17 847	240 160	(4 223)	(231 083)	22 701
<i>Computing technics</i>	5241	2020	13 942	44 859	(288)	(53 493)	5 020
	5251	2019	9 505	76 812	-	(72 375)	13 942
<i>Point of sale equipment</i>	5242	2020	7 502	76 935	(1 609)	(80 838)	1 990
	5252	2019	6 214	98 745	(4 223)	(93 234)	7 502
<i>Machinery and equipment (except office)</i>	5243	2020	358	32 533	-	(32 591)	300
	5253	2019	1 662	50 242	-	(51 546)	358
<i>Production and household stock</i>	5244	2020	-	2 576	-	(2 576)	-
	5254	2019	-	6 588	-	(6 588)	-
<i>Transport</i>	5245	2020	-	-	-	-	-
	5255	2019	-	67	-	(67)	-
<i>Other property, plant and equipment</i>	5246	2020	899	8 975	-	(6 665)	3 209
	5256	2019	466	7 706	-	(7 273)	899

2.3. The change of fixed assets cost as a result of completion, equipping, reconstruction or partial liquidation

Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4
Increase in value of fixed assets as a result of completion, equipping, reconstruction - total:	5260	3 120	842
including:			
<i>Computing technics</i>	5261	3 120	842
Reducing the cost of fixed assets as a result of partial liquidation - total:	5270	(112)	-

2.4. Other use of fixed assets

Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5
Off-balance fixed assets received in lease	5283	3 625 726	3 279 042	2 375 245

3. Financial investments

3.1. Movement of financial investments

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period	
			Initial cost	Accrued adjustment	Additions	Disposed (redeemed)		Accrual of initial cost up to the nominal value	of the current market value (impairment loss)	Initial cost	Accrued adjustment
						Initial cost	accrued adjustment				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Long term financial assets - total	5301	2020	548 828	(219 398)	90 089	-	(200 000)	-	-	638 917	(419 398)
	5311	2019	523 790	(113 199)	25 038	-	(106 199)	-	-	548 828	(219 398)
including:											
Investments to charter capitals	5302	2020	548 828	(219 398)	67 567	-	(200 000)	x	-	616 395	(419 398)
	5312	2019	523 790	(113 199)	25 038	-	(106 199)	x	-	548 828	(219 398)
	53021	2020	548 828	(219 398)	67 567	-	(200 000)	x	-	616 395	(419 398)
Investment to charter capitals of subsidiaries and associates	53121	2019	523 790	(113 199)	25 038	-	(106 199)	x	-	548 828	(219 398)
Other financial investments	5304	2020	-	-	22 522	-	-	x	-	22 522	-
	5314	2019	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53042	2020	-	-	22 522	-	-	x	-	22 522	-
Loans granted	53142	2019	-	-	-	-	-	x	-	-	-

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period	
			Initial cost	Accrued adjustment	Additions	Disposed (redeemed)		Accrual of initial cost up to the nominal value	of the current market value (impairment loss)	Initial cost	Accrued adjustment
						Initial cost	accrued adjustment				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Short-term financial investments - total	5305	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
including:											
Financial investments - total	5300	2020	548 828	(219 398)	90 089	-	(200 000)	-	-	638 917	(419 398)
	5310	2019	523 790	(113 199)	25 038	-	(106 199)	-	-	548 828	(219 398)

4. Inventory

4.1. Movement of inventory

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period	
			cost	provision for the decrease in value of inventory	Additions	disposals	provision for the decrease in value of inventory	Provision for the decrease in value of inventory	inventory turnover between groups (types)	cost	provision for the decrease in value of inventory
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	5400	2020	4 496 322	(11 916)	14 364 806	(12 634 778)	-	23 103	x	6 226 350	(35 019)
	5420	2019	3 034 528	(11 808)	12 772 999	(11 311 205)	-	108	x	4 496 322	(11 916)
including:											
Raw, materials and other inventories	5401	2020	153 817	-	380 695	(392 293)	-	-	(6 667)	135 552	-
	5421	2019	172 797	-	460 463	(468 420)	-	-	(11 023)	153 817	-
Goods for resale	5403	2020	3 039 826	(11 916)	13 650 966	(7 839 962)	-	23 103	(4 642 647)	4 208 183	(35 019)
	5423	2019	2 490 327	(11 808)	11 993 410	(8 390 365)	-	108	(3 053 546)	3 039 826	(11 916)
Goods and finished goods delivered	5404	2020	1 015 278	-	4 946	(4 114 839)	-	-	4 641 683	1 547 068	-
	5424	2019	123 072	-	-	(2 161 117)	-	-	3 053 323	1 015 278	-
Expenses in inventories	5405	2020	-	-	667	-	-	-	(667)	-	-
	5425	2019	-	-	38 659	(38 659)	-	-	-	-	-
Prepaid expenses (for objects of analytical accounting, which are reflected in the balance sheet as part of "Reserves")	5407	2020	287 401	-	327 532	(287 684)	-	-	8 298	335 547	-
	5427	2019	248 332	-	280 467	(252 644)	-	-	11 246	287 401	-

4.2. Pledged inventory

Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5
Unpaid inventory at the reporting date - tota	5440	5 699 704	3 573 559	2 977 780
including:				
Goods for resale	5441	5 699 704	3 573 559	2 977 780

5.Account receivable and accounts payable

5.1. The presence and movement of receivables

Narrative	Line code	Period	at the beginning of reporting year		Changes for the period							At the end of the period	
			Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt	Additions			Disposals			Transfer from long-term to short-term (and vice versa)	Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt
					As a result of transactions	Receivable on interest, penalties and other accruals	Provision for doubtful debt	Settlement	Write off to expenses	Recovery of the provision for doubtful debt			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Short-term receivable - total	5510	2020	1 193 961	(78 895)	1 225 071	-	(38 298)	(1 193 961)	-	9 652	-	1 225 071	(107 541)
	5530	2019	1 319 427	(23 725)	1 193 961	-	(61 197)	(1 319 427)	-	6 027	-	1 193 961	(78 895)
including:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020	416 092	(68 616)	390 433	-	(38 298)	(416 092)	-	7 811	-	390 433	(99 103)
	5531	2019	726 119	(8 300)	416 092	-	(61 197)	(726 119)	-	881	-	416 092	(68 616)
Авансы выданные	5512	2020	458 224	(993)	410 665	-	-	(458 224)	-	401	-	410 665	(592)
	5532	2019	346 383	(6 099)	458 224	-	-	(346 383)	-	5 106	-	458 224	(993)
Прочая	5513	2020	239 407	(9 286)	312 107	-	-	(239 407)	-	1 440	-	312 107	(7 846)
	5533	2019	185 711	(9 326)	239 407	-	-	(185 711)	-	40	-	239 407	(9 286)
Налоги и сборы	5514	2020	80 238	-	111 866	-	-	(80 238)	-	-	-	111 866	-
	5534	2019	61 214	-	80 238	-	-	(61 214)	-	-	-	80 238	-
Total	5500	2020	1 193 961	(78 895)	1 225 071	-	(38 298)	(1 193 961)	-	9 652	x	1 225 071	(107 541)
	5520	2019	1 319 427	(23 725)	1 193 961	-	(61 197)	(1 319 427)	-	6 027	x	1 193 961	(78 895)

5.2. Overdue receivable

Narrative	Line code	as at 31 December 2020		as at 31 December 2019		as at 31 December 2018	
		under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision
1	2	3	4	5	6	7	8
Total:	5540	107 541	-	79 095	-	23 725	-
including:							
Settlements with customers and clients	5541	99 103	-	68 816	-	8 300	-
Settlements with suppliers and contractors(in	5542	592	-	993	-	6 099	-
Other	5543	7 846	-	9 286	-	9 326	-

5.3. The presence and movement liabilities

Narrative	Line code	Period	Balance at the beginning of the year	Changes for a period					Balance at the end of the period
				Additions		Disposals		transfer from long term to short-term (and vice versa)	
				As a result of transactions	Payable on interest, penalties and other accruals	Settlement	write-off to income		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Short-term payable - total	5560	2020	4 645 846	11 326 644	-	(7 843 494)	-	-	8 128 996
	5580	2019	3 874 829	9 052 901	-	(8 281 884)	-	-	4 645 846
including:									
Suppliers and contractors	5561	2020	3 985 999	6 277 230	-	(3 985 999)	-	-	6 277 230
	5581	2019	3 507 104	3 985 999	-	(3 507 104)	-	-	3 985 999
advances received	5562	2020	12 292	8 382	-	(12 292)	-	-	8 382
	5582	2019	9 020	12 292	-	(9 020)	-	-	12 292
Tax and due payments	5563	2020	507 344	273 777	-	(507 344)	-	-	273 777
	5583	2019	254 349	507 344	-	(254 349)	-	-	507 344
credits	5564	2020	216	4 593 415	-	(3 197 864)	-	-	1 395 767
	5584	2019	283	4 407 271	-	(4 407 338)	-	-	216
Other	5566	2020	139 995	173 840	-	(139 995)	-	-	173 840
	5586	2019	104 073	139 995	-	(104 073)	-	-	139 995
Total	5550	2020	4 645 846	11 326 644	-	(7 843 494)	-	x	8 128 996
	5570	2019	3 874 829	9 052 901	-	(8 281 884)	-	x	4 645 846

6. General expenses

Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4
Material costs	5610	14 085 212	12 333 812
Payroll expenses	5620	1 794 890	1 708 385
Allocations for social needs	5630	509 282	487 200
Depreciation and amortisation	5640	287 595	278 366
Other expenses	5650	7 521 091	7 291 215
Total	5660	24 198 070	22 098 978
Change of work in progress, finished goods etc. (increase [-]),etc including:	5670	(1 748 293)	(1 480 774)
change of goods for resale	5671	(1 168 357)	(549 499)
change of goods delivered	5672	(531 790)	(892 206)
	5673	(48 146)	(39 069)
Change of work in progress, finished goods etc. (decrease [+]),etc including:	5680	18 265	18 980
change of raw materials and other inventories	5681	18 265	18 980
Total general expenses	5600	22 468 042	20 637 184

7. Estimated liability

Narrative	Line code	At the beginning of the year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the reporting period
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5700	181 280	230 062	(198 326)	(1 055)	211 961
including:						
<i>Estimated liability of return of damaged goods</i>	5701	1 386	-	-	(1 055)	331
<i>Estimated liability of unused vacation</i>	5702	148 729	216 956	(182 869)	-	182 816
<i>Estimated liability of deficiencies</i>	5703	31 165	13 106	(15 457)	-	28 814

Narrative	Line code	At the beginning of the previous year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the previous year
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5710	209 262	199 376	(225 446)	(1 912)	181 280
including:						
<i>Estimated liability of return of damaged goods</i>	5711	3 228	70	-	(1 912)	1 386
<i>Estimated liability of unused vacation</i>	5712	129 648	190 471	(171 390)	-	148 729
<i>Estimated liability of deficiencies</i>	5713	76 386	8 835	(54 056)	-	31 165

8. Security

Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5
Received - total	5800	30 080	41 449	-

Chief Executive Officer _____ Urzhumtsev M. M.

Chief Accountant _____ Golubeva L. V.

24.03.2021