

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Закрытое акционерное общество
«Сильвано Фешн»**

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

город Москва

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И ИНЫЕ ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	3
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	6
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	7
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	7
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	8
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	9
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
2.9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	13
2.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	14
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	15
2.13. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	15
2.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	15
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	16
2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	16
2.17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	17
2.18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	17
2.19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	17
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	21
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	21
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	24
4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	33
4.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	33
4.5. ЗАПАСЫ	34
4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	35
4.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	37
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	37
4.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	39
4.10. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	39
4.11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	39
4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	40
4.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	40
4.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	41
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	42
5.1. Доходы по обычным видам деятельности	42
5.3. Прочие доходы и расходы	44
5.4. Налог на прибыль	45
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	45
6.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	45
6.1. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	51
6.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	51

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Сильвано Фешн» («Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения**1.1. Общая информация**

Закрытое акционерное общество «Сильвано Фешн» (до 13 марта 2014 г. наименование Общества ЗАО «Линрет»), сокращенное название ЗАО «Сильвано Фешн». ИНН 7714610460 КПП 772501001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены в 27 июля 2005 г., за основным государственным регистрационным номером 1057747595289.

13 марта 2014 года зарегистрированы изменения в Учредительные документы Общества о переименовании ЗАО «Линрет» в ЗАО «Сильвано Фешн».

Изменения зарегистрированы Инспекцией ФНС России № 25 по г. Москве 13 марта 2014 г., свидетельство: серия 77 № 015298051.

Юридический адрес: 115114, г. Москва, Дербеневская наб., дом 7, стр. 16

Почтовый адрес: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, дом 5А, стр. 4

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
214	213	215

1.2. Основные виды деятельности

В 2020-2022гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий (ОКВЭД 46.41.1)
2. Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.51.1)

Деятельность Общества не лицензируется.

1.3. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения Общества

По состоянию на отчетную дату в состав ЗАО «Сильвано Фешн» входят следующие обособленные подразделения:

- обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

П/п	Обособленное подразделение	Адрес местонахождения подразделения	КПП
1.	ЗАО «Сильвано Фешн» (Головная организация)	115114, г. Москва, Дербеневская наб., д. 7, стр. 16	772501001
2.	ЗАО «Сильвано Фешн» Логистический терминал	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская ул,5А, 4,	771445010
3.	Магазин Екатеринбург ТЦ Аутлет Центр	620000, Свердловская обл, Екатеринбург г, Нескучная ул, строение 3	667945001
4.	Магазин Екатеринбург ТЦ Гринвич	620014 г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 46	667145001
5.	Магазин МО Балашиха ТЦ Светофор	143912, МО, Балашиха г, Энтузиастов ш, дом № 1Б	500145001
6.	Магазин МО Зеленоград ТЦ Зеленопарк	141552, МО, Солнечногорский р-н, рп. Ржавки, 2-й мкр.	504445001

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7.	Магазин МО Котельники ТЦ Белая дача	140053, МО, г. Котельники, Новорязанское ш., д. 8	502745001
8.	Магазин МО Мытищи ТЦ XL Ярославский	141011, МО, г. Мытищи, ул. Коммунистическая д. 1	502945003
9.	Магазин МО Мытищи ТЦ Красный Кит Милавица	141006, МО, г. Мытищи, Шараповский проезд, вл. 2	502945001
10.	Магазин МО Реутов ТЦ Реутов Парк	143969, МО, г. Реутов, Носовихинское ш., № 45	504145001
11.	Магазин МО Сергиев Посад ТЦ Капитолий	141301, МО, г. Сергиев Посад, Новоугличское ш., д. 85	504245004
12.	Магазин МО Сергиев Посад ТЦ Семья	141313, МО, г. Сергиев Посад, ул. Вознесенская, д. 32А	504245003
13.	Магазин МО Черная Грязь ТЦ Фешн Хаус	141580, МО, Солнечногорский р-н, Черная Грязь д, № 6Б	504445002
14.	Магазин МО Наро-Фоминск ТЦ Воскресенский Пассаж	143300, Московская обл, Наро-Фоминск г, Свободы пл, дом 2, корпус 1	503045001
15.	Магазин МО Люберцы ТЦ Выходной	40002, Московская обл, Люберцы г, Октябрьский пр-кт, 112	502745002
16.	Магазин МО Жуковский ТЦ Авиатор	140188, Московская область, г. Жуковский, ул. Баженова, 2а	504045001
17.	Магазин Сочи ТЦ Море Молл	354068, Краснодарский край, г. Сочи, Центральный район, ул. Новая Заря, д. 7	236645001
18.	Магазин Сочи ТЦ Сан Сити	354000, Краснодарский край, Центральный район, ул. Северная, д. 6	236645003
19.	Магазин Москва ТЦ Авеню	119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 86А	771445013
20.	Магазин Москва ТЦ Акварель	108851, Москва г, Щербинка г, Железнодорожная ул, дом 44	771445040
21.	Магазин Москва ТЦ Ашан Пролетарский	115516, г. Москва, Пролетарский пр-т, вл. 30	771445022
22.	Магазин Москва ТЦ Браво	115612, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 26, корп. 2	771445009
23.	Магазин Москва ТЦ Бум	109341, Москва г, Перерва ул, дом № 43, корпус 1	771445033
24.	Магазин Москва ТЦ Бутово Молл	117041, Москва г, Чечерский (п Воскресенское) проезд, дом № 51	771445027
25.	Магазин Москва ТЦ Варшавский	117556, г. Москва, Варшавское ш., д 87Б	771445004
26.	Магазин Москва ТЦ Внуково Аутлет	108811, Москва г, вн.тер. г. поселение Московский, д Лапшинка, д. 8Д	771445043
27.	Магазин Москва ТЦ Витте Молл	108830, Москва г, Венёвская ул, дом № 6	771445025
28.	Магазин Москва ТЦ Водный	125212, Москва г, Головинское ш, дом № 5, корпус 1	771445017
29.	Магазин Москва ТЦ Дарья	123592, г. Москва, Строгинский б-р, дом 1	771445003
30.	Магазин Москва ТЦ Калейдоскоп	125363, Москва г, Сходненская ул, дом 56	771445011
31.	Магазин Москва ТЦ Капитолий Беляево	117279, Москва г, Миклухо-Маклая ул, дом № 32а	771445019
32.	Магазин Москва ТЦ Капитолий Марьяна Роца	129594, Г.Москва, Шереметьевская ул, 20	771445044

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

33.	Магазин Москва ТЦ Каширская Плаза	115582, Москва, Каширское шоссе, д. 61, к.2	771445029
34.	Магазин Москва ТЦ Квартал Вест	г. Москва, Аминьевское шоссе,6	771445037
35.	Магазин Москва ТЦ Клён	129281, Москва г, Староватутинский проезд, дом 14	771445026
36.	Магазин Москва ТЦ Миля	109431, Москва г, Генерала Кузнецова ул, дом № 22	771445028
37.	Магазин Москва ТЦ Мозаика	115193, г.Москва, 7-я Кожуховская, дом 9	771445030
38.	Магазин Москва ТЦ Небо	119619, г. Москва, ул. Авиаторов, д. 3А	771445042
39.	Магазин Москва ТЦ Океания	121170, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом 57	771445014
40.	Магазин Москва ТЦ Орджоникидзе	115419, Москва г, Орджоникидзе ул,11,	771445035
41.	Магазин Москва ТЦ Петровский	125130, Москва г ,Новопетровская ул,6,	771445034
42.	Магазин Москва ТЦ Принц Плаза	117574, г.Москва, ул. Профсоюзная, дом 129А	771445002
43.	Магазин Москва ТЦ Райкин Плаза	129594, Москва г, Шереметьевская ул, дом № 6, корпус 1	771445016
44.	Магазин Москва ТЦ Саларис	Москва г ,Киевское шоссе 23-й (п Московский) км,1,	771445036
45.	Магазин Москва ТЦ Хорошо	123007, Москва г, Хорошевское ш, дом 27	771445012
46.	Магазин Москва ТЦ Щука	123182, Москва г, Щукинская ул, дом № 42	771445015
47.	Магазин Москва ТЦ Щёлковский	107207, г. Москва, Щелковское шоссе, д. 75	771445039
48.	Магазин Тюмень ТЦ Сити Молл	625055, Тюменская обл, Тюмень г, Тимофея Чаркова пер, дом № 60	720345002
49.	Магазин Тюмень ТЦ Солнечный	625016, Тюменская обл, Тюмень г, Пермякова ул, дом № 50Б	720345003
50.	Магазин Тюмень ТЦ Матрешка	г. Тюмень, ул. Широтная, д. 1126	720345004
51.	Магазин Тюмень ТЦ Галерея Вояж	625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Герцена, д.94	720345005

По состоянию на отчетную дату у ЗАО «Сильвано Фешн» нет филиалов и представительств.

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 3 000 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 1 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 3 000 рублей.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.22 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
--------------	------------------	-----------

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» (Россия, г. Москва)	1 000	100%
Итого:	1 000	100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.21 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» (Россия, г. Москва)	1 000	100%
Итого:	1 000	100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.20 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» (Россия, г. Москва)	1 000	100%
Итого:	1 000	100%

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с уставом Общества в редакции, утвержденной Решением Единственного акционера Общества от 03 марта 2014 года и действующей на дату окончания отчетного периода, органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества (Единственный акционер);
- Совет директоров Общества;
- Единый исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров Общества. Состав Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлен следующим образом:

1. Тоол Тоомас (Председатель)
2. Тоол Мари
3. Ристо Мяги
4. Сяргава Ярек
5. Тамме Отто

Указанный состав Совета директоров был утвержден Решением единственного акционера от 01.06.2022 и изменен Решением единственного акционера от 11.07.2022

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Генеральным директором Общества по состоянию на текущий момент является: Кругликов Сергей Александрович.

1.6. Информация о контрольных органах

Ревизором Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. является Малковска Марина.

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является АО "НРК-Регистратор Р.О.С.Т.", 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX..

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022 г. утверждена Приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2021 г. № 1-УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Учетная политика на 2022 год изменена в связи с началом применения применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в соответствии с пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ЗАО «Сильвано Фешн» ведется централизованно финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, без выделения обособленных подразделений на отдельный баланс.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету розничных продаж, движения товара и выручки.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Последняя инвентаризация основных средств проводилась 04-14 июня 2020 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21	Курс на 31.12.22
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	74, 2926 за 1 долл. США	70,3375 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро	75,6553 за 1 Евро

2.6. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2021-2022 гг. не проводилась.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится:

- а) линейный способ.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Выбор способа определения амортизации нематериального актива производится организацией исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива. В том случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается, исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

2.7. Основные средства

Учет основных средств

Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, признаются самостоятельным объектом основных средств.

Затраты на неотделимые улучшения арендованного имущества включаются в капитальные вложения, а по их завершении признаются объектом ОС

Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования вновь принимаемых на учет ОС, используемых только при совместном использовании арендованного имущества, включая неотделимые улучшения такого арендованного имущества, устанавливается исходя из сроков аренды, определяемого договорным и отношениями. Если срок аренды составляет менее 3-х лет, срок полезного использования таких ОС устанавливается исходя из планового использования на 36 месяцев.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивать соответствующий инвентарный номер.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на конец периода, предшествующего отчетному (межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Амортизация основных средств

Стоимость основных средств погашать равномерно путем ежемесячного начисления амортизации по ним, исходя из принятого срока полезного использования (СПИ) и ликвидационной стоимости, установленных при принятии к учету. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Изменение стоимости и срока эксплуатации основных средств

Пересматривать элементы амортизации (СПИ и ликвидационную стоимость) на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении параметров амортизации.

Пересмотр срока полезного использования производится при изменении условий эксплуатации основных средств. При передаче основных средств в аренду либо использовании основных средств только совместно с имуществом, полученном в аренду (неотделимые улучшения), увеличивать срок полезного использования на срок аренды данных ОС, если оставшийся СПИ менее срока аренды, если оставшийся СПИ таких ОС больше срока аренды, СПИ не изменять. Изменение балансовой стоимости полностью самортизированных ОС производится в виде корректировок амортизационных начислений с учетом нового СПИ за счет прочих доходов и расходов.

Порядок оформления выбытия основных средств

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

При принятии на учет основных средств ликвидационная стоимость принимается равной нулю, т.к. основная часть основных средств организации используется совместно в арендуемом имуществе (торговое оборудование, неотделимые улучшения арендованного имущества и прочее) и не предназначена для использования в других обстоятельствах. Следовательно суммы к поступлению после выбытия основных средств невозможно определить. При выбытии прочих основных средств в конце срока полезного использования сумма, ожидаемая к возможному поступлению, незначительна.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

· проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю.

Учет арендованного имущества.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды, если согласно договорным отношениям он более 12 месяцев.

Если срок аренды не определен, он устанавливается равным 36 месяцев.

Обязательство по аренде равно приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой возможно получить заем на сопоставимый срок. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Ставка дисконтирования устанавливается равной предложению обслуживающего банка по предоставлению займа организации на сопоставимый срок на дату (месяц) признания права пользования активом.

В бухгалтерском балансе права пользования активом отражаются по строке 1150 "Основные средства"

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Для учета операций по аренде используются следующие счета с аналитическими субсчетами к ним:

- 08.4.2 Приобретение ОС» - Получение прав пользования арендованным имуществом;
- 01.3 «Арендованное имущество» - Права пользования арендованным имуществом;
- 02.3 «Амортизация арендованного имущества» - прав пользования арендованным имуществом;
- 76.7 «Расчеты по аренде»;

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.

Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 года (межотчетный период) право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Перечень договоров и суммы расшифрованы в разделе вступительные и сравнительные данные. Одновременно корректируются данные бухучета взаимосвязанные с указанными начислениями (Отложенный налоговый актив и отложенные налоговые обязательства по ПБУ 18/02 с отнесением на счет нераспределенной прибыли/убытка. Сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Обесценение арендованного имущества

По состоянию на конец отчетного года Общество:

· проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144 н).

В случае незначительности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи, (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений принимать к учету в составе прочих расходов, которые учитываются в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные финансовые вложения.

Депозиты, срок размещения которых составляет менее 60 календарных дней, к финансовым вложениям не относятся и учитываются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

2.9. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Установить способ списания материалов по способу ФИФО.

Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по способу ФИФО.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

Расходы, связанные с перемещением товаров между структурными подразделениями организации, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Последующая оценка запасов

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов (далее – ЧСП).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности).

При определении Чистой стоимости продажи запасов используются текущие прайсы компании на аналогичный товар в случае сохранения товарных качеств и свойств. При утере товарных качеств товар не переоценивается, а списывается и утилизируется, при моральном устаревании товара в качестве определения чистой стоимости продажи запасов используются данные о ценах на аналогичный товар, полученные у органов государственной статистики, торговых инспекций, а также в средствах массовой информации и специальной литературе.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счёт средств резерва по сомнительным долгам.

В целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную с дальнейшим структурированием на срочную и просроченную. Информацию о сроках погашения займов (кредитов) раскрывать в бухгалтерской отчетности.

2.11. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков)

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167 н.

Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении.

Для оценки данного обязательства используется комбинированный способ, при котором ежемесячно резерв начисляется нормативным методом (норматив-процент отчислений в резерв - определяется как доля расходов на «отпускные» выплаты в общем фонде оплаты труда по предприятию, при этом оба показателя берутся по фактическим расходам за прошлый год), а в конце года размер обязательства корректируется. Такая корректировка производится на основании данных о количестве заработанного, но не отгулянного отпуска и величины среднедневного заработка по

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

каждому работнику предприятия. Отчисления в резерв относятся в расходы (счет 44, 26). По мере использования работниками отпусков (выплаты компенсации за неиспользованный отпуск) суммы резерва уменьшаются.

2.12. Оценочные резервы

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Для целей бухгалтерского учета величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая по оценке организации не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в разумные сроки, определяемые организацией ежеквартально на основании внутренних процедур оценки финансового состояния (платежеспособности) каждого дебитора в отдельности. Решение в отношении признания просроченных сумм задолженности сомнительными и определения величины резерва принимается комиссией, назначаемой генеральным директором компании. Результаты работы комиссии протоколируются и на их основе формируется бухгалтерская справка, в которой фиксируется итоговая сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, после чего производятся соответствующие бухгалтерские записи.

Если у организации на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то она сомнительной не признается и резерв по ней не создается. Проведение инвентаризации дебиторской задолженности осуществлять на конец каждого отчетного периода (квартал, полугодие, 9 месяцев, год). Списание сомнительных долгов, по которым были созданы резервы, оформляется записью по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции со счетами учета расчетов с дебиторами (60, 62, 76 и др.), с отражением на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.13. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Выручка Обществом признаётся в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручка не признаётся. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Утвердить перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов». Отнести к их числу:

- Неисключительные права на программные продукты (программное обеспечение) по лицензионному договору. Разовый платеж за использование компьютерного продукта (программного обеспечения) надо списывать

- (или) в течение срока использования, указанного в договоре, - если он есть;

- (или) в течение 2 лет – если в договоре не указан срок.

В случаях если вместо лицензионного договора о предоставлении права использования программы для ЭВМ заключается договор присоединения, условия которого изложены на приобретаемом экземпляре такой программы или базы данных либо на упаковке экземпляра, начало использования программы означает согласие на заключение договора. Следовательно, период списания затрат на такой программный продукт устанавливается организацией самостоятельно исходя из сроков его фактического использования, установленным внутренним приказом (распоряжением) руководителя.

- Роялти (вознаграждение) по лицензионному договору за право пользования товарным знаком.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.17. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.18. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, поскольку ЗАО «Сильвано Фешн» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2021 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. скорректированы как вступительные данные на 01.01.2022 года в связи с началом применения ФСБУ 6/2020: 31.12.2021 проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на конец периода, предшествующего отчетному (межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и началом применения ФСБУ 25/2018: организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 года (межотчетный период) право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Одновременно корректируются данные бухучета взаимосвязанные с указанными начислениями (Отложенный налоговый актив и отложенные налоговые обязательства по ПБУ 18/02 с отнесением на счет нераспределенной прибыли/убытка).

Отдельные показатели статей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были изменены по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с изменением учетной политики (началом применения ФСБУ 6/2020 Основные средства, 25/2018 «Аренда»

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2021 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2021 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	15 128	136 913	121 785	Пересмотр балансовой стоимости ОС, принятие к учету ППА
Отложенные налоговые активы	1 264	28 951	27 687	ОНА по ВР по проведенным корректировкам учета ОС
Прочие оборотные активы	1 993	1 650	(343)	Исключен НДС по лизинговым платежам
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	269 616	274 994	5 378	Суммарный эффект корректировок на финансовый результат
Отложенные налоговые обязательства	212	29 243	29 031	ОНО по ВР по проведенным корректировкам учета ОС
Прочие долгосрочные обязательства	1 371	80 749	79 378	Долгосрочные арендные обязательства, по принятым ППА
Кредиторская задолженность	212 482	211 791	(691)	Перенос краткосрочной задолженности по лизингу в прочие краткосрочные обязательства
Прочие краткосрочные обязательства	17	36 049	36 032	Краткосрочные арендные обязательства, по принятым ППА

Основные средства.

ФСБУ 6/2020 - Основные средства:

Корректировка СПИ основных средств, в том числе полностью амортизированного, но продолжающего использоваться совместно с арендуемыми нежилыми помещениями согласно сроку действия Договора аренды помещений привела к изменению амортизации и восстановлению остаточной стоимости основного средства.

Корректировка накопленной амортизации в сторону уменьшения составила **7 828 530,72** рублей, в сторону увеличения - **244 060,04** рублей.

Списание основных средств, не удовлетворяющих стоимостному критерию в 100 тыс. рублей, установленному в учетной политике на 2022 год, в малоценное имущество на сумму остаточной стоимости - **862 584,14** рублей

ФСБУ 25/2018

Признание Права пользования активам по Договорам долгосрочной аренды нежилых помещений согласно списку на сумму: **115 062 803,26** рублей.

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Арендодатель	Адрес места нахождения подразделения	Договор аренды	Срок действия
ООО "Галерея Юго-Запад"	643,119571,77,,,Вернадского пр-кт,86а,,	Договор субаренды №ЮЗ-3-16-К/2016 от 28.07.16(ДС от 13.01.20)	27.03.2023
ООО "Бутово-Молл"	117041,РОССИЯ,Москва г.,,,,Чечерский (п Воскресенское) проезд,51,,	Договор аренды №87/ТРС/02-18 от 15.02.2018	14.02.2024
ООО "Экоресурс"	муниципальный округ Очаково-Матвеевское, Аминьевское ш. дом 6	Соглашение о субаренде недвижимого имущества №2-07 от	23.06.2023
ООО "Лайт Стандарт"	117574,РОССИЯ,77,,,,Профсоюзная ул,129а,,	Краткосрочный договор субаренды нежилого помещения №146/2/17 от 28.08.17	28.03.2022. возобновляемый
АО "Лаут"	Московский) км.1,,	Соглашение №2-156/С2018 от	26.12.2026
ООО "ТАЛАЙ"	108851, Москва г, Щербинка г, Железнодорожная ул, дом 44	ДОГОВОР АРЕНДЫ №01/26/11/20-Д от 26.11.20	31.10.2023
ООО "Альфа-Ком"	143969,РОССИЯ,Московская обл.,Реутов г.,,Носовихинское ш,45,,	Договор аренды коммерческий площадей №3011 от 22.08.2017	30.11.2023
ЗАО "ЭФ ЭЙЧ Холдинг Москоу Лимитед"	р-н,,Черная Грязь д, Торгово-Промышленная ул,6Б,,	Договор аренды от 10.01.2018 г (аренда ДДА)	10.01.2028
ООО "Инвестменджментстрой"	140002, Московская обл, Люберцы г, Октябрьский	Долгосрочный Договор Аренды нежилого помещения №228/Д от 10.07.2020 г. (68,4 м2)	09.07.2023
ООО "ИРИАН"	625059,РОССИЯ,Тюменская обл.,Тюмень г.,Тимофе	Договор аренды №54-А/20 от	бессрочный
ООО "ИРИАН"	РОССИЯ,Тюменская обл., Тюмень г., Широтная ул,	Предварительный договор №RR-205/М от 19.07.2019 г.	бессрочный
АО "МОРЕМОЛЛ"	округ город-курорт Сочи, г Сочи, р-н Центральный, ул Новая заря, д. 7	Договор аренды 815-ДА/ММ от 28.05.2021	27.07.2024
ООО "Щелковская площадь"	107207, Москва г., Щёлковское ш., дом 75	Договор № М-324 от 12.01.2021	11.12.2024

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» на 31.12.2021.

Бухгалтерский баланс в отчетности за 2021 год, руб.	Бухгалтерский баланс в отчетности за 2022 год, руб.
15 128 139,18	136 912 828,98

Отложенные налоговые активы:

Временные разницы по проведенным в межотчетный период корректировкам привели к начислению отложенных налоговых активов согласно ПБУ 18/02, а именно:

Отложенный налоговый актив по сумме Арендных платежей (138 978 543,99*0,2) составил **27 795 708,80** рублей

Отложенный налоговый актив по корректировке в сторону увеличения амортизации (244 060,04*0,2)= **48 812,01** рублей

Зачет актива и обязательства по временным разницам, возникшим после проведения корректировки амортизации ОС -**157 646,90** рублей

Информация об отложенных налоговых активах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2021.

Бухгалтерский баланс в отчетности за 2021 год, руб.	Бухгалтерский баланс в отчетности за 2022 год, руб.
1 263 871,87	28 950 745,78

Прочие оборотные активы

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 обязательства по аренде, включая лизинговые платежи отражаются в балансе в приведенной стоимости без НДС (п.7, п. 15 ФСБУ 25/2018) из строки 1260 вычитается отраженная ранее сумма НДС по Лизинговым платежам.

Информация по строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2021.

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Бухгалтерский баланс в отчетности за 2021 год, руб.	Бухгалтерский баланс в отчетности за 2022 год, руб.
1 993 399,54	1 649 756,71

Отложенные налоговые обязательства

Временные разницы по проведенным в межотчетный период корректировкам привели к начислению отложенных налоговых обязательств согласно ПБУ 18/02, а именно:

Отложенное налоговое обязательство по начисленным ППА по ФСБУ 25/2018 составило (115 062 803,26*0,2) – **23 012 560,65** рублей.

Отложенное налоговое обязательство по начисленным процентам по обязательствам по аренде признано в сумме (23 915 740,73*0,2) **4 783 148,15** рублей.

Корректировка накопленной амортизации в сторону уменьшения привело к признанию отложенного налогового обязательства на сумму (7 828 530,72*0,2) **1 565 706,14** рублей.

Списание малоценных ОС с баланса вызвало уменьшение Временной разницы по начисленной амортизации, что привело к погашению отложенного налогового актива на сумму (862 584,14*0,2) - **172 516,83** рублей

Зачет актива и обязательства по временным разницам, возникшим после проведения корректировки амортизации ОС -**157 646,90** рублей

Информация об отложенных налоговых обязательствах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2021.

Бухгалтерский баланс в отчетности за 2021 год, руб.	Бухгалтерский баланс в отчетности за 2022 год, руб.
211 600,00	29 242 851,21

Прочие обязательства

Согласно требованиям ФСБУ 25/2018 одновременно с начисление права пользования активом начислено обязательство по аренде в сумме **115 062 803,26** рублей

Информация о прочих обязательствах, включая лизинговые платежи в части долгосрочных обязательств, отражена в бухгалтерском балансе Общества в части Долгосрочных обязательств по стр. 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2021.

Бухгалтерский баланс в отчетности за 2021 год, руб.	Бухгалтерский баланс в отчетности за 2022 год, руб.
1 370 784,00	80 749 263,52

Информация о прочих обязательствах отражена в бухгалтерском балансе Общества в части Краткосрочных обязательств по стр. 1550 «Прочие обязательства» на 31.12.2021.

Бухгалтерский баланс в отчетности за 2021 год, руб.	Бухгалтерский баланс в отчетности за 2022 год, руб.
16 898,16	36 048 652,03

Кредиторская задолженность

До начала применения ФСБУ 25/2018 Обязательства по лизинговым платежам в части краткосрочных обязательств отражались в балансе в составе кредиторской задолженности. С 2022 года обязательства по лизинговым платежам относятся к прочим обязательствам и отражаются в

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

составе обязательств по аренде в целом. В связи с этим краткосрочная часть обязательств по лизинговым платежам выведена из суммы кредиторской задолженности.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2021:

Бухгалтерский баланс в отчетности за 2021 год, руб.	Бухгалтерский баланс в отчетности за 2022 год, руб.
212 482 251,47	211 791 178,47

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Все межотчетные корректировки, указанные выше, совершены за счет нераспределенной прибыли организации.

Информация о нераспределенной прибыли, отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021.

Бухгалтерский баланс в отчетности за 2021 год, руб.	Бухгалтерский баланс в отчетности за 2022 год, руб.
269 616 345,95	274 993 855,19

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2021 г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2021-2022 гг. представлена в нижеследующих таблицах.

Информация об остаточной стоимости нематериальных активах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы».

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов за 2021г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			Изменения за период							На 31.12.2021		
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
						Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы – ВСЕГО	1110	1 129	(564)	564	-	(-)	-	(113)	(-)	-	(-)	1 129	(677)	451
в т.ч.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Исключительное право на товарный знак	1111	1 129	(564)	564	-	(-)	-	(113)	(-)	-	(-)	1 129	(677)	451

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов за 2022 г.

Наименование показателя	Код строки	На 01.01.2022			Изменения за период							На 31.12.2022		
		Первоначальная /рыночная/ восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
						Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы – ВСЕГО	1110	1 129	(677)	451	-	(-)	-	(113)	(-)	-	(-)	1 129	(790)	339
в т.ч.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Исключительное право на товарный знак	1111	1 129	(677)	451	-	(-)	-	(113)	(-)	-	(-)	1 129	(790)	339

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)
1	2	2	3	2	3	7
Исключительное право на товарный знак	линейный	37	линейный	49	линейный	61

4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2021-2022 г.

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений в основные средства в 2021-2022 годах представлена в таблицах ниже:

Наименование показателя	Офисное оборудование	Машины и оборудование кроме офисные	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Неотделимые улучшения арендованных помещений	Право пользования активами по арендуемым помещениям	Основные средства, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2020 года							
первоначальная стоимость	1 598	25 973	15 747	50	45 565	-	88 933
накопленная амортизация	(1 510)	(21 318)	(12 936)	(12)	(33 511)	-	(69 288)
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	88	4 654	2 811	38	12 054	-	19 645
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года							
поступление	43	7 497	4 586	-	5 167	-	17 293
выбытие	-	(7 975)	(1 809)	-	(6 670)	-	(16 454)
Амортизация, начисленная	(77)	(6 983)	(4 078)	(16)	(7 775)	-	(18 929)
Амортизация, списанная		6 626	1 758		5 189	-	13 573
обесценение*	-	-	-	-	-		-
По состоянию на 31 декабря 2021 года (до корректировки)							
первоначальная стоимость	1 641	25 495	18 524	50	44 062	-	89 772
накопленная амортизация	(1 587)	(21 676)	(15 256)	(28)	(36 097)	-	(74 644)
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Офисное оборудование	Машины и оборудование кроме офисные	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Неотделимые улучшения арендованных помещений	Право пользования активами по арендуемым помещениям	Основные средства, ВСЕГО
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года (до корректировки)	54	3 819	3 268	22	7 965	-	15 128
Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020**							
Перевод ОС в малоценное оборудование	(555)	(4 584)		(50)	(839)	-	(6 028)
накопленная амортизация	728	5 886	1 698	28	4 410	-	12 750
накопленное обесценение	-	-	-	-	-		-
Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018***							
первоначальная стоимость						115 063	115 063
По состоянию на 31 декабря 2021 года (после корректировки)** и ***							
первоначальная стоимость	1 086	20 911	18 524	-	43 223	115 063	198 807
накопленная амортизация	(859)	(15 790)	(13 558)	-	(31 687)	-	(61 894)
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года (после корректировки)** и ***	227	5 121	4 966	-	11 536	115 063	136 913
в том числе							
Активы в форме права пользования							
первоначальная стоимость						115 063	115 063
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года (после						115 063	115 063

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Офисное оборудование	Машины и оборудование кроме офисные	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Неотделимые улучшения арендованных помещений	Право пользования активами по арендуемым помещениям	Основные средства, ВСЕГО
корректировки ***							
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года							
поступление	1 712	4 320	-		10 208	122 996	139 237
выбытие	(156)	(1 863)	-	()	(1 751)	(5 169)	(8 939)
Амортизация, начисленная	(646)	(5 137)	(3 115)	()	(10 286)	(74 045)	(93 229)
Амортизация, списанная	276	4 566	1 912		7 301	72	14 127
обесценение*	-	-	-	-	-		-
в том числе							
Активы в форме права пользования							
поступление						122 996	122 996
выбытие						(5 169)	(5 169)
Амортизация, начисленная						(74 045)	(74 045)
Амортизация, списанная при выбытии						72	72
обесценение*					-		
По состоянию на 31 декабря 2022 года							
первоначальная стоимость	2 642	23 368	18 524	-	51 681	232 889	329 104
накопленная амортизация	(1 229)	(16 361)	(14 761)	-	(34 672)	(73 972)	(140 995)
накопленное обесценение	-	-	-	-	-		-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	1 413	7 007	3 763	-	17 009	158 917	188 109

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Офисное оборудование	Машины и оборудование кроме офисные	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Неотделимые улучшения арендованных помещений	Право пользования активами по арендуемым помещениям	Основные средства, ВСЕГО
в том числе							
Активы в форме права пользования							
первоначальная стоимость						232 889	232 889
накопленная амортизация						(73 972)	(73 972)
накопленное обесценение							
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года						158 917	158 917

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств), проведенной Обществом по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Объекты основных средств /группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес. или лет		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	До	после	до	после	
Офисное оборудование	3-5	4-6	-	-	Линейный	Линейный	Продление эксплуатации
Машины и оборудование, кроме офисного	5-7	6-8	-	-	Линейный	Линейный	Продление эксплуатации
Транспортные средства	7-8	8-9	-	--	Линейный	Линейный	Продление эксплуатации
Другие группы основных средств*	*	*	*	*	Линейный	Линейный	

*Основные средства, входящие в группу Другие группы основных средств, используются совместно с арендуемым имуществом, СПИ этих основных средств пересматриваются согласно условиям Договоров аренды такого имущества в каждом случае индивидуально.

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Арендованные основные средства

Для осуществления своей деятельности ЗАО «Сильвано Фешн» арендует следующие офисные и торговые помещения:

№ п/п	Назначение	Площадь (кв.м)	Адрес месторасположения	Арендодатель	Договор	Классификация аренды по ФСБУ 25/2018 аренды	Остаточная стоимость актива на 31.12.2022
1	Офисное помещение	522,9	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5А стр.4	МГ НЕДВИЖИМОСТЬ-2 ООО	Договор №2/010818/305 от 01.08.2018 г. Доп соглашение	Право пользования активом	1 095 701,73
2	Склад	505	127015, Москва, Новодмитровская ул., д. 5А, стр. 4	МГ НЕДВИЖИМОСТЬ-2 ООО	Договор №2/010719/329 от 01.07.2019 г	Право пользования активом	550 706,70
3	Офисное помещение (юр. адрес)	14,72	115114, г. Москва, Дербеневская наб., д. 7, стр. 16	ООО «МСНФ»	Дог № 005-18/00400 от 01.06.2018 г.	Операционная аренда	
4	Розничный магазин	105,8	117574, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 129А (ТЦ Принц Плаза)	ООО «ЛАЙТ СТАНДАРТ»	Договор субаренды № 146/2/17 от 28.08.2017	Право пользования активом	4 707 520,41
5	Розничный магазин	80,8	123592, г. Москва, Строгинский б-р, д.1 (ТЦ Дарья)	ООО «ТДКМ»	Дог. аренды № 62/19 от 04.10.2019	Право пользования активом	2 207 935,37
6	Розничный магазин	124,8	117556, г. Москва, Варшавское ш., д. 87 А (ТЦ Варшавский)	ООО «ГРАНДАЙС»	Дог. аренды №2-189/ОД от 07.12.2015	Право пользования активом	841 874,12
7	Розничный магазин	90	141006, МО, г. Мытищи, Шараповский пр-д, вл.2 (ТРЦ Красный Кит)	ООО «Мытищи-ПЛАЗА»	Дог. аренды №1А10/2019 от 07.05.2019	Право пользования активом	2 902 546,92
8	Розничный магазин	69,14	123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 27 (ТЦ Хорошо)	ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР ХОРОШО! ООО	Договор № 52-ПДА/П от 14.06.2016 г	Операционная аренда	
9	Розничный магазин	90	119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 86А (ТЦ Авеню)	Галерея Юго-Запад ООО	Договор №Ю3-3-16-К/2016 от 28.07.2016	Право пользования активом	1 477 177,37
10	Розничный магазин	89	115612, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 26, корп. 2 (ТЦ Браво)	Дарья-СТ ООО	Договор аренды №144 БРА/ДА от 25.05.2016	Операционная аренда	
11	Розничный магазин	76	г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 46 (ТЦ Гринвич)	Инвестторгстрой ООО	Договор аренды №V I I -04 СФ-2016 от 04.07.2016	Операционная аренда	

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12	Розничный магазин	67,8	125363, Москва г, Сходненская ул, дом № 56 (ТЦ Калейдоскоп)	КомЭстейт АО	Договор №ОДА72392 от 08.08.2016 г.	Право пользования активом	12 734 920,97
13	Розничный магазин	80,65	141552, МО, Солнечногорский р-н, рп. Ржавки, 2-й мкр. (ТЦ Зеленопарк)	Компания с ограниченной ответственностью "ЛИДКОМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД"	Договор №LA-2017-09-G09 от 01.09.2017	Право пользования активом	9 113 170,96
14	Розничный магазин	70,9	141313, МО, г. Сергиев Посад, ул. Вознесенская, д. 32А (ТЦ Счастливая Семья)	САМУРАЙ ООО	Дог. аренды №В15/1-А-СП-КР от 17.12.2015	Право пользования активом	1 333 141,10
15	Розничный магазин	82,41	121170, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом № 57 (ТЦ Океания)	СЛАВЯНКА ООО	Договор №142-ПДА/СБ от 18.08.2016	Право пользования активом	3 859 974,73
16	Розничный магазин	81,6	125212, Москва г, Головинское ш, дом № 5, корпус 1 (ТЦ Водный)	ТК ВОДНЫЙ ООО	Договор №18/2/2016 от 02.08.2016	Право пользования активом	494 381,51
17	Розничный магазин	102,5	129594, Москва г, Шереметьевская ул, дом № 6, корпус 1 (ТЦ Райкин Плаза)	ШЕРЕМЕТЬЕВСКИЙ БУЛЬВАР ООО	Договор № МР 1-07/16 от 20.07.2016	Право пользования активом	4 017 391,90
18	Розничный магазин	104,5	123182, Москва г, Щукинская ул, дом № 42 (ТЦ Щука)	АО «Щука»	Договор №ДА16-0962 от 02.06.2017 г	Право пользования активом	6 959 497,36
19	Розничный магазин	83,8	117279, Москва г, Миклухо-Маклая ул, дом № 32а (ТЦ Капитолий Беляево)	ЭНКА ТЦ ООО	Договор №1032018070052 от 01.07.2018 г.	Право пользования активом	1 039 961,79
20	Розничный магазин	79,5	141301, МО, г. Сергиев Посад, Новоугличское ш., д. 85 (ТЦ Капитолий Сергиев Посад)	ЭНКА ТЦ ООО	Договор №1102017050026 от 01.05.2017	Право пользования активом	2 121 539,37
21	Розничный магазин	109	115582, Москва, Каширское шоссе, д. 61, к. 2. (ТЦ Каширская Плаза)	ЭНКА ТЦ ООО	Договор 1022018020318 от 02.02.2018	Право пользования активом	2 004 240,98
22	Розничный магазин	79	119619, г. Москва, ул. Авиаторов, д. 3А (ТЦ Небо)	АО О2	Договор аренды №ДА-Н-75 от 24.01.2022	Право пользования активом	1 284 786,49
23	Розничный магазин	84	115516, г. Москва, Пролетарский пр-т, вл. 30 (ТЦ Ашан Пролетарский)	СИТРАС ООО	Договор аренды №123-PRL-2022-APL от 01.08.2022	Право пользования активом	6 054 743,14
24	Розничный магазин	50,5	г. Москва, Староватутинский пр-д., д. 14 (ТЦ Клён)	ПАТЕКСТРОЙАРСЕНАЛ МГ ООО	Договор № Д-54/05/17-М от 29.05.2017 г.	Право пользования активом	679 602,77

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

25	Розничный магазин	70,7	г. Москва, ул. Веневская, д. 6 (ТЦ Витте Молл)	МНЦЭС-КАПСТРОЙ ЗАО	Договор № Д-144/06/17-ЮБ от 05.06.2017	Право пользования активом	970 268,42
26	Розничный магазин	90,6	г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, д. 60 (ТЦ Сити Молл)	ИРИАН ООО	Договор аренды №54-А/20 от 16.03.20 г	Право пользования активом	5 899 130,00
27	Розничный магазин	75,47	140053, МО, г. Котельники, Новорязанское ш., д. 8 (ТЦ Белая Дача)	БЕЛАЯ ДАЧА ООО	Договор аренды №СТ-86/2022 от 01.09.2022 г	Право пользования активом	1 661 317,44
28	Розничный магазин	72	117041, Москва г, Чечерский (п Воскресенское) проезд, дом № 51	БУТОВО МОЛЛ ООО	Договор № 87/ТРС/02-18 от 15.02.2018	Право пользования активом	3 709 278,48
29	Розничный магазин	55,4	143969, МО, г. Реутов, Носовихинское ш., № 45 (ТЦ Реутов Парк)	АЛЬФА-КОМ ООО	Договор № 3011 от 22.08.2017	Право пользования активом	2 859 999,25
30	Розничный магазин	57,2	г. Москва, ул. Новопетровская, д. 6 (ТЦ Петровский)	АТЛАНТИС АО	Договор ОДА-91/251 от 01.11.21	Право пользования активом	842 215,35
31	Розничный магазин	91,5	620000, г. Екатеринбург, ул. Нескучная, 3, (ТЦ Аутлет Центр)	АУТЛЕТ-ЦЕНТР ООО	Договор А24-КЦ-АЦ от 01.02.2019	Право пользования активом	555 925,47
32	Розничный магазин	77,66	109341, г. Москва, ул. Перерва, 43, корп. 1 (ТЦ БУМ)	БРАТИСЛАВСКИЙ КРУГ ООО	Договор № 650/К-22 от 01.07.2022 д/с от 30.09.22	Право пользования активом	1 879 034,49
33	Розничный магазин	79	115419, г. Москва, Орджоникидзе, 11 (ТЦ Орджоникидзе)	ДИСКОНТ-ЦЕНТР ООО	Договор №01-61-04-00709/с от 01.09.2022	Право пользования активом	4 053 276,13
34	Розничный магазин	68,7	115193, г.Москва, ул. 7-я Кожуховская, дом 9 (ТЦ Мозаика)	КОЖУХОВСКАЯ-ИНВЕСТ ООО	Договор аренды № 402/02/01 от 22.05.2018 г.	Право пользования активом	1 013 383,75
35	Розничный магазин	53	109431, Москва г, Генерала Кузнецова ул, дом № 22 (ТЦ Миля)	ЛЭНД РИТЕЙЛ ООО	Договор №MI/ML/1022/ST от 31.10.22.	Право пользования активом	2 389 839,73
36	Розничный магазин	90,2	143912, Московская обл, Балашиха г, Энтузиастов ш, дом № 1Б (ТЦ Светофор)	СВЕТОФОР-БАЛАШИХА ООО	Договор №97-К-202 от 01.01.20.	Право пользования активом	856 490,48
37	Розничный магазин	61,1	54068, Краснодарский край, г Сочи, р-н Центральный, ул Новая заря, д. 7 (ТЦ Море Молл)	АО «МОРЕМОЛЛ»	Договор № 815-ДА/ММ от 28.05.2021	Право пользования активом	5 425 891,17
38	Розничный магазин	75,6	625016, Тюменская обл, Тюмень г, Пермякова ул, дом № 50Б (ТЦ Солнечный)	ДИАС ООО	Договор аренды А1009/130 от 30.10.2017	Право пользования активом	2 004 772,64

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

40	Розничный магазин	91,3	141011, г. Мытищи, Коммунистическая ул, 10 к1 (ТЦ XL)	ЦЕНТР-3 ЗАО	Договор аренды № ФА-06/2021 от 07.12.2021 г	Право пользования активом	1 459 530,54
41	Розничный магазин	96	141580, МО, Солнечногорский р-н, Черная Грязь д, № 6Б (ТЦ Фешн Хаус)	ЭфЭйч ХОЛДИНГ МОСКОУ ЛИМИТЕД	Договор аренды STL/КДА от 10.01.2018 г	Право пользования активом	12 694 111,95
42	Розничный магазин	55,8	143300, Московская обл, Наро-Фоминск г, Свободы пл, дом 2, корпус 1 (ТЦ Воскресенский пассаж)	ООО «РИКОМ-Траст»	Договор аренды № ТРЦВОС/ДДА-145 от 01.12.2022	Право пользования активом	1 278 467,06
43	Розничный магазин	112,00	г.Москва, Аминьевское шоссе, д.6 (ТЦ Квартал Вест)	ООО «Экоресурс»	Соглашение о субаренде недвижимого имущества № 2-07 от 29.04.2019	Право пользования активом	
44	Розничный магазин	66,4	МО, г.Люберцы, Октябрьский пр-т, 112 (ТЦ Выходной)	ООО Инвестменеджментстрой	Договор долгосрочной аренды № №228Д от 10.07.2020	Право пользования активом	811 040,56
45	Розничный магазин	59,30	г. Тюмень, ул. Широтная, 1126 (ТЦ Матрешка)	ООО ИРИАН	Договор аренды № №RR-205/М от 19.07.2019	Право пользования активом	3 754 575,31
46	Розничный магазин	70,90	г. Москва, ВАО, Гольяново, Щелковское ш, вл 75 (ТЦ Щелковский)	ООО «Щелковская площадь»	Договор аренды № М-324 от 12.01.21	Право пользования активом	12 466 374,17
47	Розничный магазин	115,10	г. Москва, город Щербинка, улица Железнодорожная, дом 44 (ТЦ Акварель)	ООО «Талай»	Договор аренды № №01/26/11/20-Д от 26.11 2020	Право пользования активом	1 086 862,95
48	Розничный магазин	123,00	108811, Москва г, вн.тер. г. поселение Московский, д Лапшинка, д. 8Д (ТЦ Внуково Аутлет)	КОМПАНИЯ РУМЯНЦЕВО ООО	Договор аренды №10/21 от 24.09.2021	Право пользования активом	845 732,24
49	Розничный магазин	128,00	129594, Г.Москва, Шереметьевская ул, 20 (ТЦ Капитолий Марьяна Роца)	ЭНКА ТЦ ООО	Договор 1002022040126 от 01.04.2022	Операционная аренда	
50	Розничный магазин	170,00	354000, Краснодарский край, Центральный район, ул. Северная, д. 6 (ТЦ Сан Сити)	МИРИОН ЗАО	Договор аренды 13-22/03-020 от 10.06.2022 г.	Операционная аренда	
51	Розничный магазин	67,6	625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Герцена, д.94 (ТЦ Галерея Вояж)	МОРИС-Т ООО	Договор № 13-А от 08.07.2022	Право пользования активом	6 657 286,57
52	Розничный магазин	64,00	140188, Московская область, г. Жуковский, ул. Баженова, 2а (ТЦ Авиатор)	ООО «Стройрегион»	Договор №2-64/2023 от 05.09.2022	Право пользования активом	2 973 297,24

По договорам аренды, классифицированной как операционная аренда (Срок до 12 месяцев) забалансовый учет арендованных помещений Обществом ведется в количественном выражении на счет 001.01.

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По договору Лизинга № 39979ДМО8-СЛФ/01/2021 от 16.12.2021 с ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ" приобретен автомобиль FORD TRANSIT АФ-3720АА VIN XD23720ААМВ202441. Имущество учитывается на балансе лизингополучателя (ЗАО "Сильвано Фешн").

№ п/п	Наименование	Стоимость оборудования	Лизингодатель	Договор лизинга	Срок аренды
1	FORD TRANSIT АФ-3720АА VIN XD23720ААМВ202441	3 331 457,00	ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ"	№ 39979ДМО8-СЛФ/01/2021 от 16.12.2021	31.12.2024г.
	ИТОГО	3 331 457,00			

Общество не имеет в собственности земельных участков.

4.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.22	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20
1	Арендные обязательства	37 351	27 796	-
2	Материалы	234	-	-
3	Основные средства	3	6	10
4	Оценочные обязательства и резервы	1 315	1 149	1 174
	ИТОГО	38 903	28 951	1 184

4.4. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1150 «Основные средства».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	Приобретение объектов основных средств			1 348
2	Расходы будущих периодов	394	86	67
	ИТОГО	394	86	1 415

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	470 186	-	470 186	1 670 612	(1 645 563)	-	-	X	495 234	-	495 234
	5420	за 2021г.	444 756	-	444 756	1 663 726	(1 638 295)	-	-	X	470 186	-	470 186
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	503	-	503	15 037	(15 511)	-	-		29	-	29
	5421	за 2021г.	830	-	830	7 938	(8 265)	-	-		503	-	503
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	469 683	-	469 683	1 655 574	(1 630 051)	-	-		495 205	-	495 205
	5423	за 2021г.	443 925	-	443 925	1 655 789	(1 630 030)	-	-		469 683	-	469 683
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка дебиторской задолженности 2020 – 2022 гг.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.22			На 31.12.21			На 31.12.20		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	8 672	(-)	8 672	7 921	(-)	7 921	14 833	(-)	14 833
Обеспечительные платежи (аренда)	5501	8 672	(-)	8 672	7 921	(-)	7 921	14 833	(-)	14 833
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	37 589	(-)	37 589	64 124	(-)	64 124	63 662	(-)	63 662
Покупатели и заказчики	5511	5 156	(-)	5 156	22 576	(-)	22 576	30 529	(-)	30 529
Авансы выданные	5512	19 528	(-)	19 528	29 001	(-)	29 001	25 224	(-)	25 224
Обеспечительные платежи (аренда)	5513	12 815	(-)	12 815	12 238	(-)	12 238	5 822	(-)	5 822
Прочие дебиторы	5514	90	(-)	90	309	(-)	309	2 087	(-)	2 087
Итого	-	46 261	(-)	46 261	72 045	(-)	72 045	78 495	(-)	78 495

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях Общества, отраженных по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, за отчетный период представлена в таблице:

Структура краткосрочных финансовых вложений

Вид финансового вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	2	2
Предоставленные займы	-	-	1 085
- в т.ч. взаимозависимым обществам	-	-	1 085
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	(-)
ИТОГО:	-	-	1 085

В составе займов, предоставленных Обществом на срок менее 12 месяцев, отражены следующие займы:

№ п/п	Наименование заемщика	Срок займа	Годовая процентная ставка	Сумма займа		
				На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	АО "Столичная торговая компания «Милавица»	31.12.2021	5,00 %	-	-	1 085
	ИТОГО	-		-	-	1 085

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по финансовым вложениям составила:

- на 31.12.2020 - 12 тыс. руб.

4.8. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.22	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20
1.	Денежные средства в кассе	1 659	1 492	1 481
2.	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	2 168	11 526	5 699
3.	Денежные средства на валютных счетах в банках	25 723		33 099
4.	Переводы в пути	8 719	7 368	2 859
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	38 269	20 386	43 138
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	38 269	20 386	43 138

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих поступлений по текущей деятельности

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Наименование	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	2 468 690	2 389 031
- в том числе авансы полученные	41111	729 283	757 044
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(203 760)	(197 036)
- в том числе авансы выданные	41211	(225 758)	(167 078)
Платежи поставщикам взаимозависимым	4126	(1 658 513)	(1 602 513)
- в том числе авансы выданные	41261	(26 945)	(20 955)

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

Наименование	Код строки	За 2022 г.	За 2021г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления, в том числе:	4 119	884	2 695
Проценты по краткосрочным депозитам	41191		
Результат от покупки/продажи валют	41192		
Прочие поступления от текущих операций	41194		
Поступления от ФСС	41195		1 515
Прочие платежи, в том числе:	4 129	(32 427)	(48 533)
Уплата таможенного НДС	41291	(62 351)	(59 345)
Бонусы покупателям	41292		
Результат по движению НДС от текущей деятельности	41294	46 469	43 699
Расходы на услуги банка	41295	(9 238)	(9 345)
Прочие платежи по текущим операциям	41296	(7 307)	(23 542)

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Взаимобусловленные операции в составе поступлений и платежей по однородным операциям (Поступления и возврат авансов, поступления от покупателей и оплата возвратов товара и прочее);
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Отражение налога на добавленную стоимость в Отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в Отчете о движении денежных средств используется косвенный метод (сумма НДС определяется расчетным путем).

4.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 3 000 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 1 000 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 3 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2022 г. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.10. Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 150 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2020-2022 г. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	1360	150	150	150
ИТОГО	1360	150	150	150

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

На годовом общем собрании акционеров в 2021 году принято решение о распределении прибыли 2019-2020 г. на выплату дивидендов единственному акционеру. (Решение ЕА по вопросам ГОСА ЗАО «Сильвано Фешн» от 01.04.2021 года). Дивиденды в размере накопленной нераспределенной прибыли 413 373 тыс. рублей выплачены в полном объеме.

На годовом общем собрании акционеров в 2022 году принято решение о распределении прибыли 2021 г. на выплату дивидендов единственному акционеру. (Решение ЕА по вопросам ГОСА ЗАО

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«Сильвано Фешн» от 01.06.2022 года). Дивиденды в размере накопленной нераспределенной прибыли 269 616 тыс. рублей выплачены в полном объеме.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20.
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	297 274	274 994	413 373
в том числе:	x	x	x
Нераспределенная прибыль прошлых лет	5 378	5 378	281 820
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	291 896	269 616	131 553

4.12. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства», представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.22	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20
1	Арендные обязательства	116	116	-
2	Основные средства	33 126	24 344	185
3	Проценты по обязательствам	4 594	4 783	-
	ИТОГО	37 836	29 243	185

4.13. Кредиты и займы

В 2022 году Общество привлекало у займодавца АО "Столичная торговая компания «Милавица» займы на сумму 280 000 тыс. рублей. Займы в течение 2022 года погашены на сумму 258 500 тыс. рублей, проценты за пользование займом составили 8 740 тыс. рублей.

По договору займа от 06.12.2021 остаток непогашенного займа – 12 500 000,00 рублей
Остаток непогашенного полученного займа, отраженного в бухгалтерском балансе:

№ п/п	Наименование заемщика	Срок займа	Годовая процентная ставка	Сумма займа, строка 1510		
				На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	АО "Столичная торговая компания «Милавица»	31.12.2023	5,75 %	129 000	107 500	
				Проценты, строка 1511		
				633	357	
	ИТОГО	-		129 633	107 857	

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.14. Обязательства по аренде

Наименование	Код строки	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Долгосрочные обязательства прочие	1450	75 668	80 749	
в том числе:		x	x	x
Обязательства по аренде	1451	75 668	80 749	
Наименование	Код строки	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Краткосрочные обязательства прочие	1550	89 292	36 049	
в том числе:		x	x	x
Обязательство по аренде	1551	89 260	36 032	

4.15. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Полученные авансы указаны без учета НДС

Наименование	Код строки	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	195 824	211 791	182 943
в том числе:		x	x	x
поставщики и подрядчики	1521	122 000	158 778	141 209
авансы полученные	1522	17 783	14 210	11 831
расчеты с персоналом	1523		-	-
расчеты по налогам и сборам	1524	56 040	38 802	29 901
прочая	1525	1	1	2
Итого		195 824	211 791	182 943

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2022 г.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.21	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.22
Всего	5 746	14 571	(13 744)	6 573
в том числе:				
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	5 746	14 571	(3 744)	6 573

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.20	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.21
Всего	5 872	12 649	(12 775)	5 746
в том числе:				
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	5 872	12 649	(12 775)	5 746

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Оптовая торговля текстильными изделиями	2111	1 892 057	1 885 983
2	Розничная торговля текстильными изделиями	2112	558 791	494 624
	Итого выручка	2110	2 450 848	2 380 607

5.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности для ЗАО «Сильвано Фешн» как для торговой организации являются себестоимость товара, коммерческие и управленческие расходы.

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Оптовая торговля текстильными изделиями	2121	(1 474 555)	(1 470 949)
2	Розничная торговля текстильными изделиями	2122	(150 050)	(154 433)
	Итого себестоимость продаж	2120	(1 624 605)	(1 625 382)

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Оплата труда ОФИС и склад	135 831	122 008
Расходы на аренду	62 470	135 363
Страховые взносы ЗП	40 545	36 378
Амортизация ОС, ППА	92 765	13 583
Амортизация НМА	113	113
Оценочные обязательства по отпуска	14 033	12 195
Коммунальные расходы	8 228	15 772
Консультационные расходы	10 452	76
Расходы на рекламу	4 791	4 528
Офисная техника и расх. на обслуживание	3 963	709
Торговый сбор	3 221	3 145
Материальные расходы	2 435	2 238
Информационные услуги	2 350	2 748
Уборка помещения	5 092	4 737
Услуги связи	3 414	3 117
Расходы на обеспечение охранно-пожарной безопасности	1036	828
Расходы по ремонту помещений магазинов	1089	565
Транспортные расходы	2 250	1 800
Торговое оборудование для магазинов	1 309	239
Командировочные расходы	229	231
Хозяйственные расходы	1 880	1 167
Канцтовары и пр. расходы офиса (подписка)	1 101	523
Представительские расходы	11	-
Расходы по страхованию	998	982
Расходы на обслуживание и ремонт а\м	427	696
Расходы на юридические услуги	216	155
Расходы на обеспечение мер по технике безопасности	29	58
Хранение и упаковка	217	122
Прочие расходы	4 137	3 591
Итого коммерческие расходы	404 632	367 667

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Оплата труда ОФИС и склад	5 088	4 510
Расходы на аренду	196	237

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Страховые взносы ЗП	1 302	1 153
Аудиторские услуги	3 913	4 037
Оценочные обязательства по отпуска	538	453
Услуги связи	31	31
Консультационные расходы	15 865	23 110
Итого управленческие расходы	26 933	33 531

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 - 2021 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы	2340	252 436	74 400
Курсовые разницы (развернуто)	2341	237 606	71 108
Доходы от операций продажи/покупки иностранной валюты	2342	960	4
Оприходование товаров	2343	724	542
Расходы прошлых лет, принимаемые к НУ	2345	352	1 134
Доходы (расходы), связанные с пересмотром СПИ ОС	2346	11 499	-
Доходы (расходы), связанные с прочей реализацией	2347	83	1 058
Прочие доходы	2348	1 212	555
Прочие расходы	2350	(255 930)	(87 342)
Курсовые разницы (Развернуто)	2351	(228 867)	(61 974)
Расходы от операций продажи/покупки иностранной валюты	2352	(2 937)	(624)
Услуги банков	2353	(12 225)	(11 930)
Прочие расходы не учитываемые при налогообложении прибыли	2354	(10 401)	(10 538)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2357	(53)	(135)
Доходы (расходы), связанные с реализацией, ликвидацией ОС	2358	(26)	(256)
Расходы прошлых лет, принимаемые к НУ	2359	(966)	(1 430)
Прочие расходы	2360	(455)	(455)

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Код строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
2410	Налог на прибыль	(76 462)	(70 993)
2411	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(77 820)	(71 046)
2412	Отложенный налог на прибыль	1 359	54
2460	Прочее*	3 196	3 131

*Налог на прибыль за 2022 год, в части приходящейся зачислению в бюджет субъекта РФ города Москвы, был уменьшен на сумму Торгового сбора уплаченного за 4 квартал 2021 года, 1-3 кварталы 2022 года.

Уведомление о постановке на учет в качестве плательщика торгового сбора от 19.08.2015 года № 192280811, выдано Инспекцией ФНС России № 14 по г. Москве.

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2021-2022 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*	
	за 2022г.	за 2021г.
Наименование связанной стороны		
Основное хозяйственное общество		
ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица»	В	В
Другие связанные стороны		
AS Silvano Fashion Group	С	С
СП ЗАО «Милавица»	С	С
АО «Lauma Lingerie»	С	С
ООО «Джимил»	С	С
ООО «Балтспед логистик»	С	С

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа	Характер отношений*	
	за 2022г.	за 2021г.
Наименование связанной стороны		
Тоол Томас	С	С

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют более 25 процентов в капитале ЗАО «Сильвано Фешн» либо имеют возможность контролировать действия ЗАО «Сильвано Фешн» отсутствуют.

Общество проводило в отчетном периоде (2022 году) операции со связанными сторонами, на основании коммерческих договоров, заключенных на обычных рыночных условиях, с осуществлением денежных расчетов в безналичном порядке. Информация по состоянию на 31.12.2022 года о состоянии расчетов с учетом налога на добавленную стоимость по операциям со связанными сторонами приведена в таблице (тыс. руб.):

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Взаимосвязь	Вид операций	Остаток по расчетам 31.12.20 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности, т.ч. авансы	Изменения в результате переоценке	Остаток по расчетам 31.12.21 г.	Форма расчетов
Основное хозяйствующее Общество								
ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица»	Прямая (акционер, владеет 100% акций Общества)	Предоставление займов	1 085	2 445	(3 530)	-	-	Денежная форма расчётов
		Сумма начисленных процентов (доход)	12	36	(47)	-	-	Денежная форма расчётов
		Приобретение товаров, работ, услуг (Аренда основных средств)	-	(72)	72	-	-	Денежная форма расчётов
		Получение займов	-	(530 980)	423 480	-	(107 500)	Денежная форма расчётов
		Сумма начисленных процентов (расход)	-	(3 946)	3 589	-	(357)	Денежная форма расчётов
		Сублицензия ТЗ	200	200	(200)	-	200	Денежная форма расчётов
Другие связанные стороны								
AS Silvano Fashion Group	Косвенная (акционер, владеет 50% акций ЗАО «СТК «Милавица»)	Приобретение товаров, работ, услуг (Консультационные услуги)	5 404	(44 375)	44 028	-	5 057	Денежная форма расчётов

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Взаимосвязь	Вид операций	Остаток по расчетам 31.12.20 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности, т.ч. авансы	Изменения в результате переоценке	Остаток по расчетам 31.12.21 г.	Форма расчетов
СП ЗАО «Милавица»	Косвенная (84,9% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group)	Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки)	(104 779)	(1 400 911)	1 376 752		(128 938)	Денежная форма расчётов
АО «Lauma Lingerie»	Косвенная (100% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group)	Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки)	(34 641)	(218 821)	229 295		(24 167)	Денежная форма расчётов
ООО «Джимил»	Косвенная (100% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group)	Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки)	(157)	(32 758)	28 396		(4 519)	Денежная форма расчётов
ООО «Балтспед логистик»	Косвенная (50% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group)	Приобретение товаров, работ, услуг (Экспедиторские услуги)		(2 740)	2 740		-	Денежная форма расчётов
Тоол Томас	Председатель Совета директоров ЗАО «Сильвано Фешн»	Выплата вознаграждения (Решение единственного акционера ЗАО «Сильвано Фешн» от 23.10.2018г)	-	(3 600)	3 600	-	-	Денежная форма расчётов

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Взаимосвязь	Вид операций	Остаток по расчетам 31.12.21 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности, т.ч. авансы	Изменения в результате переоценке	Остаток по расчетам 31.12.22 г.	Форма расчетов
Основное хозяйствующее Общество								
ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица»	Прямая (акционер, владеет 100% акций Общества)	Предоставление займов	-	-	-	-	-	Денежная форма расчётов
		Сумма начисленных процентов (доход)	-	-	-	-	-	Денежная форма расчётов
		Приобретение товаров, работ, услуг (Аренда основных средств)	-	-	-	-	-	Денежная форма расчётов
		Получение займов	(107 500)	(280 000)	258 500		(129 000)	Денежная форма расчётов
		Сумма начисленных процентов (расход)	(357)	(8 740)	8 464	-	(633)	Денежная форма расчётов
		Сублицензия ТЗ	200	200	(400)	-	-	Денежная форма расчётов
Другие связанные стороны								
AS Silvano Fashion Group	Косвенная (акционер, владеет 50% акций ЗАО «СТК «Милавица»)	Приобретение товаров, работ, услуг (Консультационные услуги)	5 057	(25 539)	20 482	-	-	Денежная форма расчётов

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Взаимосвязь	Вид операций	Остаток по расчетам 31.12.21 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности, т.ч. авансы	Изменения в результате переоценке	Остаток по расчетам 31.12.22 г.	Форма расчетов
СП ЗАО «Милавица»	Косвенная (84,9% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group)	Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки)	(128 938)	(1 536 869)	1 553 904		(111 903)	Денежная форма расчётов
АО «Lauma Lingerie»	Косвенная (100% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group)	Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки)	(24 167)	(228 695)	245 645		(7 217)	Денежная форма расчётов
ООО «Джимил»	Косвенная (100% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group)	Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки)	(4 519)	(45 129)	49 648		-	Денежная форма расчётов
ООО «Балтспед логистик»	Косвенная (50% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group)	Приобретение товаров, работ, услуг (Экспедиторские услуги)		(3 336)	3 336		-	Денежная форма расчётов
Тоол Томас	Председатель Совета директоров ЗАО «Сильвано Фешн»	Выплата вознаграждения (Решение единственного акционера ЗАО «Сильвано Фешн» от 23.10.2018г)	-	(3 162)	3 162	-	-	Денежная форма расчётов

Полный перечень аффилированных лиц размещен на сайте в сети Интернет: <https://www.silvanofashion.com/ru>.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сомнительная дебиторская задолженность по расчетам между связанными сторонами отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства или залога имущества связанных сторон перед Обществом.

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	Суммы, выплаченные за 2022 г. (тыс. руб.)	Суммы, выплаченные за 2021 г. (тыс. руб.)
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	6 484	6 662
1.1	в т. ч. по должностям Генеральный директор: <ul style="list-style-type: none">▪ Кругликов Сергей Александрович	3 322	3 062
1.2	Председатель Совета директоров: <ul style="list-style-type: none">▪ Тоол Тоомас	3 162	3 600
	ИТОГО	6 484	6 662

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки. Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

6.3. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние ЗАО «Сильвано Фешн» отсутствуют.

«25» января 2023 г.

Генеральный директор
ЗАО «Сильвано Фешн»

С.А. Кругликов

Главный бухгалтер
ЗАО «Сильвано Фешн»

Ю.В. Ворочек