

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022
года

Организация	ООО «Фурла Рус»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Розничная торговля
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	121099, Москва г, Смоленская пл, д. № 3, этаж 8 пом. I ком. 19

Дата (число, месяц, год) 31.12.2022
по ОКПО 90152682
ИНН 5027172101
по ОКВЭД2 47.72
по ОКОПФ/по ОКФС 12300/23
по ОКЕИ 384

К О Д Ы
31.12.2022
90152682
5027172101
47.72
12300/23
384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "БЕЛЛЕРАЖ АУДИТ"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора 7705905330
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/ индивидуального аудитора 1097746796267

☐ Да ☐ Нет
ООО "БЕЛЛЕРАЖ АУДИТ"
ИНН 7703097990
ОГРН/ОГРНИП 1027700425444

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы		350		
Основные средства	3	886,883	92,754	78,293
в том числе: Право пользование активом		788,171		
Отложенные налоговые активы	4	213,189	31,221	25,815
Прочие внеоборотные активы	5	82,491	81,476	67,427
Итого по разделу I		1,182,913	205,451	171,535
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	6	458,891	258,164	268,320
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		2,713	2,241	2,813
Дебиторская задолженность	7	83,635	78,433	86,767
Прочие оборотные активы		45	334	
Финансовые вложения		230,000		
Денежные средства	8	105,078	272,098	209,246
Итого по разделу II		880,362	611,270	567,146
БАЛАНС		2,063,275	816,721	738,681
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	9	100	100	100
Добавочный капитал (без переоценки)	9	242,643	242,643	242,643
Нераспределенная прибыль/(Непокрытый убыток)		492,759	233,494	98,338
Итого по разделу III		735,502	476,237	341,081
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	4	185,489	811	634
Прочие обязательства		800,408		
Итого по разделу IV		985,897	811	634
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	10	318,937	325,749	383,343
Оценочные обязательства	11	21,521	12,159	12,876
Прочие обязательства		1,418	1,765	747
Итого по разделу V		341,876	339,673	396,966
БАЛАНС		2,063,275	816,721	738,681

Генеральный директор

Смирнов А.В.

_____ 2023 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ **за 2022 год**

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

ООО «Фурла Рус»

Розничная торговля
Общество с ограниченной
ответственностью / Собственность
иностраннх юридических лиц
тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД2
по ОКОПФ/
по ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы

31.12.2022
90152682
5027172101
47.72
12300/23
384

Наименование показателя	Приме- чание	2022 год	2021 год
Выручка	12	2,342,157	1,735,878
Себестоимость продаж	13	(945,441)	(773,492)
Валовая прибыль		1,396,716	962,386
Коммерческие расходы	13	(918,611)	(733,639)
Прибыль от продаж		478,105	228,747
Проценты к получению		5,537	
Проценты к уплате		(57,479)	
Прочие доходы	14	58,090	2,544
Прочие расходы	15	(59,401)	(51,370)
Прибыль до налогообложения		424,852	179,921
Налог на прибыль		(93,782)	(44,764)
в т.ч. текущий налог на прибыль	4	(99,166)	(49,994)
отложенный налог на прибыль	4	5,384	5,229
Чистая прибыль		331,070	135,157
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		(331,070)	(135,157)

Генеральный директор

Смирнов А. В.

_____ 2023 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2022 год

Организация	ООО «Фурла Рус»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	90152682
Вид экономической деятельности	Розничная торговля	ИНН	5027172101
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД	47.72
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Нераспределённая прибыль/непокрытый убыток	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	100	242,643	98,339	341,081
Чистая прибыль	-	-	135,156	135,156
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	100	242,643	261,689	504,431
Корректировка в связи с изменением УП (применение ФСБУ 6)	-	-	28,195	
Чистая прибыль	-	-	331,070	331,070
Дивиденды	-	-	(100,000)	(100,000)
Величина капитала на 31 декабря 2022 года	100	242,643	492,759	735,502

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Капитал всего		
До корректировок	476,237	341,081
Корректировка в связи с изменением УП (применение ФСБУ 6)	28,194	
После корректировок	504,431	

2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Чистые активы	735,502	476,237	341,081

Генеральный директор



Смирнов А. В.

_____ 2023 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2022 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

ООО «Фурла Рус»

Розничная торговля
**Общество с ограниченной
ответственностью / Собственность
иностранных юридических лиц**
тыс. руб.

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

К О Д Ы	
31.12.2022	
90152682	
5027172101	
47.72	
12300/23	
384	

Наименование показателя

За 2022 год

За 2021 год

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления от продажи товаров	2,168,934	1,698,089
Прочие поступления	3,235	
НДС	12,566	
Направлено денежных средств – всего	(2,061,806)	(1,582,259)
в том числе:		
на оплату товаров, работ, услуг	(1,639,328)	(1,267,576)
на оплату труда	(224,848)	(163,473)
налог на прибыль	(79,305)	(54,674)
на прочие выплаты	(118,325)	(96,536)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	122,929	115,830

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Проценты	5,550	
Приобретение объектов основных средств	(19,220)	(52,349)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(13,670)	(52,349)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выплата дивидендов	(29,970)	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	79,289	63,481
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	272,099	209,246
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	335,079	272,099
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(16,309)	(628)

Генеральный директор

Смирнов А. В.

_____ 2023 года

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Общие сведения

ООО «ФУРЛА РУС» (далее – «Компания») было образовано в 2011 году (Свидетельство о государственной регистрации № 50 012358875 от 22 марта 2011 года).

Юридический адрес Компании: 121099, Москва г, Смоленская пл, дом 3, этаж 8, офис FURLA

Компания осуществляет свою деятельность по адресу:

С 01.01.2020-30.06.2020 : 107045, г. Москва, Сретенка, 24/2, стр 1, 3-й этаж.

С 01.07.2020- г. Москва, Смоленская площадь, д.3,

Собственником Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года является:

- Компания Furla S.p.A (Италия) (100%).

Бенефициарным владельцем Компании является г-н Джузеппе Костато.

Основным видом деятельности Компании является:

- Розничная торговля (Коды ОКВЭД 47.72.2).

Дополнительными видами деятельности являются:

- Оптовая торговля (Код ОКВЭД 46.49.44);
- Электронная коммерция (Код ОКВЭД 47.91).

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2022 и 2021 годы составила 128 и 121 человек соответственно.

На 31 декабря 2022 года Компания имела 16 обособленных подразделений, в том числе:

- 4 обособленных подразделения, зарегистрированных в Московской области;
- 7 обособленных подразделения, зарегистрированных в г. Москве;
- 2 обособленных подразделения, зарегистрированных в г. Санкт-Петербурге;
- 1 обособленное подразделение, зарегистрированное в г. Сочи;
- 1 обособленное подразделение, зарегистрированное в г. Ростов на Дону.
- 1 обособленное подразделение, зарегистрированное в г. Екатеринбурге
- 1 обособленное подразделение, зарегистрированное в г. Краснодаре

1.2. Деятельность Компании

Компания осуществляет розничную и оптовую торговлю аксессуарами (ОКВЭД 47.72.2), включая сумки, обувь, аксессуары из кожи, текстиля, металла и прочие сопутствующие товары, под товарным знаком Furla. Розничная торговля осуществляется через сеть фирменных монобрендовых магазинов, которыми Компания владеет на правах аренды.

Основным поставщиком товаров в 2022, 2021 и 2020 годах является Furla S.p.A (Италия).

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2021 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С БП КОРП 8.3.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2021 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 1 января 2022 года

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство Компании не ожидает, что данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Руководство Компании оценило возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Компании и делает следующие заявления :

-Руководство Компании не ожидает снижения выручки в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты и рассматривает уход брендов -конкурентов с Российского рынка как возможность расширения бизнеса.

-Руководство Компании не планирует сокращение штата в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты и рассматривает возможность найма нового персонала для покрытия бизнес потребностей Компании

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в ноябре-декабре 2021 года в соответствии с установленным графиком проведения инвентаризации основных средств.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проводилась по состоянию на 31 декабря 2022 года. Инвентаризация товаров проводилась по каждому обособленному подразделению согласно графику, утвержденному приказом генерального директора. Годовая инвентаризация товаров была проведена в период с 11 октября по 02

ноября 2022 года по каждому действующему обособленному подразделению и месту хранения.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2022, 2021 и 2020 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

В 2022 признание положительных курсовых разниц для налога на прибыль производится по мере погашения задолженности (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ).

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу и отвечающие критериям основных средств, признаются Компанией как незначительные активы, к которым ФСБУ 6 не применяется. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из :

- ожидаемого периода эксплуатации
- ожидаемого физического износа
- ожидаемого морального устаревания
- планов по замене ОС

Капитальные вложения в форме неотделимых улучшений в арендуемое имущество, осуществленные Компанией с согласия арендодателя за счет собственных средств и не возмещаемые арендодателем, признаются Компанией амортизируемым имуществом и учитываются в составе основных средств (п. 18 ФСБУ 26/2020). Срок полезного использования по капитальным вложениям устанавливается равным 5 годам (60

месяцев), но не более срока действия договора аренды . Срок полезного использования может быть пересмотрен исходя из плана развития Компании.

Переоценка основных средств в 2022 и 2021 годах не производилась

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Незавершенное строительство , запасы для капитальных вложений и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

2.7. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ на реализацию (иное выбытие) ведется по методу ФИФО.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи для использования в основной деятельности.

Стоимость форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары в розничной торговле оцениваются по стоимости приобретения у поставщиков (контрактной) стоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом таможенных пошлин и сборов, расходов по заготовке и доставке до центральных складов.

2.8. Учет доходов

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

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении п.1, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате

конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.9. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- материальные затраты (расходы, связанные с приобретением товаров и иных материально-производственных запасов);
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- аренда помещений и складов;
- расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств и арендованного имущества;
- расходы на рекламу;
- консультационно-информационные, юридические, нотариальные и аудиторские услуги;
- IT услуги;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров;
- складские услуги;
- командировочные расходы;
- услуги по доставке товара в магазины с центрального склада;
- услуги комиссионеров
- прочие расходы.

Расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- банковские расходы;
- услуги эквайринга;
- налог на имущество;
- торговый сбор;
- убытки, связанные со списанием недостат и неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Компанией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные расходы.

2.10. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев и существенных расходов, более 1 млн. рублей, на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) по сомнительным долгам (на конец отчетного года);
- (ii) под снижение стоимости материальных ценностей (на конец отчетного года);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При квалификации задолженности в сомнительную учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Компании.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетную дату.

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.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - (а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - (б) исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Компанией заявлений дают работникам основание считать, что Компания принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала; сумма резерва рассчитывается по каждому сотруднику как произведение количества неиспользованных сотрудником дней отпусков (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудника, рассчитанные на дату формирования резерва. Резерв рассчитывается с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.12. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В составе прочих внеоборотных активов учитываются расходы за право заключения договоров аренды, которые включаются равными долями в течение срока аренды в состав прочих расходов.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.13. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе отложенные налоги отражаются развернуто. В отчете о финансовых результатах представляется расход по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЛИЯНИИ НА ПОКАЗАТЕЛЬ НЕРАСПРЕДЕЛЕННОЙ ПРИБЫЛИ ЭФФЕКТА ПЕРЕХОДА НА ФСБУ 6/2020

Компания отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 ретроспективно в упрощенном порядке. Упрощенный порядок предусматривает корректировку состава объектов основных средств и корректировку балансовой стоимости ОС с отнесением результата на нераспределенную прибыль без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020)

В связи с выбранным методом перехода, в межотчетный период, 31.12.2021:

- списана балансовая стоимость объектов, являющихся незначительными активами (п. 49 ФСБУ 6/2020)

- пересмотрен срок полезного использования (СПИ), в том числе для полностью амортизированных на 31.12.2021 г. основных средств исходя

- установлена ликвидационная стоимость для каждого объекта основных средств.

В связи с тем, что выгода от выбытия каждого из объектов основных средств не превышает 100 тыс. руб., ликвидационная стоимость по каждому объекту основных средств признана равной нулю.

Влияние на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 6/2020 представлено следующим образом:

Наименование показателя	Корректировки в межрасчетный период 31 декабря 2021 года		
		Дебет	Кредит
Списана первоначальная стоимость объектов, являющихся незначительными активами	(21,162)	84	01
Списана накопленная амортизация по объектам, являющимся незначительными активами	12,784	02	84
Корректировка накопленной амортизации, не затрагивающая других статей баланса, кроме нераспределенной прибыли	44,667	02	84
Корректировка отложенного налога на прибыль	(1,998)	84	09
Корректировка отложенного налога на прибыль	(6,097)	84	77
Итого	28,194		

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПЕРЕХОДУ НА ФСБУ 25/2018

Компания применяет упрощенный метод перехода на ФСБУ 25/2018 (п.50 ФСБУ 25/2018), при котором в отчетности пересчитываются показатели только на начало 2022 года, в котором осуществляется переход.

Компания арендует помещения для магазинов собственной розничной сети. Договоры на аренду, как правило, заключаются на длительный срок (от 3 до 10 лет).

В связи с переходом на новый стандарт по аренде, Компания по каждому договору аренды одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде на начало 2022 года.

Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей.

За ставку дисконтирования Компания принимает среднюю процентную ставку по кредитам в рублях, предоставляемую нефинансовым организациям в разрезе ОКВЭД2, взятую из Бюллетеня ЦБ РФ на 31.12.2021 и равную 9,5%

Коммунальные платежи и плата с оборота относятся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке обязательства по аренде.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и не компенсируемыми арендодателями, признаются Компанией амортизируемым имуществом и учитываются в составе основных средств (п. 18 ФСБУ 26/2020).

Депозиты, уплаченные Компанией арендодателю и подлежащие возврату арендодателем по окончании срока аренды, Компания учитывает в составе прочих оборотных активов.

Право пользования активом в разрезе договоров аренды на 31 декабря 2022 и 2021 представлена следующим образом:

Наименование показателя	На начало 2022 года		Изменения за период			На 31.12.2022	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Права пользования активом							
в том числе:							
Аутлет БД Дог. Аренды № LT-11/2012 от 23.10.2012	18 793 440		82 328 622		18 793 440	101 122 061	18 793 440
Атриум Дог. аренды № 438/1-42/15 от 16.02.2015	116 787 482				36 880 258	116 787 482	36 880 258
Аутлет Внуково Дог. аренды № 82-02/ВА-2014 от 10.02.2014	45 861 581		413 315		20 382 925	46 274 895	20 382 925
Галерея Дог. аренды L.T.2014/11-A041 от 14.01.2022	148 870 818		22 590 363		28 813 707	171 461 181	28 813 707
Гринвич Дог. аренды № VIII-18 F-2021 от 18.08.2021	29 367 694				5 973 090	29 367 694	5 973 090
ГУМ Дог. аренды 00А 000 001 159 от 20.01.2022			110 095 706	28 894 416	34 601 508	81 201 290	34 601 508
Европейский Дог. субаренды М-1-Б19 от 22.01.2021	183 574 315		4 208 066		43 193 956	187 782 381	43 193 956
Краснодар Дог. аренды А-(В-24)-2019 от 01.03.2019	6 351 429			304 404	2 822 857	6 047 025	2 822 857
Метрополис Дог. аренды 064\1115-L от 10.11.2015	70 433 726		3 807 741		25 612 264	74 241 467	25 612 264
Мега ТС Дог. аренды от 01.09.2018	23 396 631		4 481 566		14 037 979	27 878 197	14 037 979
Сочи Дог. аренды № 568-ДА/ММ от 22.11.2016	31 739 789		832 622		6 347 958	32 572 410	6 347 958
Аутлет Пулково Дог. аренды № LT-55/2017 от 01.05.2017	48 438 081		9 684 271		12 367 170	58 122 352	12 367 170
Ростов Дог. аренды № К6 от 15.09.2017	5 761 403		20 447 707		5 761 403	26 209 110	5 761 403
Дог. аренды офиса ОДА/СТ/18-037 от 18.02.2019	41 292 533				18 352 237	41 292 533	18 352 237
Аутлет ФХ Дог. аренды от 01.09.2015	40 532 739		3 085 138		11 054 384	43 617 878	11 054 384
Аутлет НР Дог. аренды В23/7-12/РА-2021 от 06.12.2021г.			25 257 827	1 520 663	870 960	23 737 165	870 960
Склад Атриум Дог. аренды С 895/1-42/19 от 22.03.2019	1 742 474			58 519	550 255	1 683 955	550 255
Склад Гринвич Дог. аренды № VIII-18 Fc-2021 от 18.08.2021г.	1 519 250			37 067	309 000	1 482 183	309 000
Склад ГУМ Дог. аренды 01А 000 001 004 от 01.11.2017	3 225 063			849 065	1 075 021	2 375 998	1 075 021
Склад Краснодар Дог. аренды А-(СК-19)-2019 от 01.03.2019	419 665			19 955	186 518	399 710	186 518
Склад Ростов Дог. аренды 4/5 от 25.09.2017	568 248		2 501 377		568 248	3 069 625	568 248
Итого	818 676 361		289 734 320	31 684 090	288 555 135	1 076 726 592	288 555 135

Обязательство по аренде в разрезе договоров аренды на 31 декабря 2022 и 2021 представлена следующим образом:

Наименование показателя	На начало 2022 года		Изменения за период				На 31.12.2022	
	Обязательство по аренде, включая проценты	Проценты	Поступило		Выбыло		Обязательство по аренде, включая проценты	Проценты
			В результате хоз. деятельности	Проценты	Погашено	Списано на фин. результат		
Обязательство по аренде								
в том числе:								
Аутлет БД Дог. Аренды № LT-11/2012 от 23.10.2012	19 581 545	788 105	105 068 548	18 152 136	23 871 263	974 886	100 778 830	17 965 355
Атриум Дог. аренды № 438/1-42/15 от 16.02.2015	134 531 052	17 743 570			38 016 250	8 301 328	96 514 802	9 442 242
Аутлет Внуково Дог. аренды № 82-02/ВА-2014 от 10.02.2014	50 608 093	4 746 513	17 559 265	1 374 471	41 544 210	4 708 353	26 623 148	1 412 630
Галерея Дог. аренды L.T.2014/11-A041 от 14.01.2022	185 777 436	36 906 618	98 875 351	15 202 110	120 105 322	25 872 114	164 547 465	26 236 614
Гринвич Дог. аренды № VIII-18 F-2021 от 18.08.2021	37 639 154	8 271 460			4 003 927	2 355 547	33 635 227	5 915 913
ГУМ Дог. аренды 00А 000 001 159 от 20.01.2022			170 085 837	17 111 975	130 089 401	15 046 361	39 996 435	2 065 614
Европейский Дог. субаренды М-1-Б19 от 22.01.2021	221 037 848	37 463 533	4 208 066		51 880 125	12 680 713	173 365 788	21 839 592
Краснодар Дог. аренды А-(В-24)-2019 от 01.03.2019	7 007 045	655 616			3 228 638	452 571	3 778 407	203 046
Метрополис Дог. аренды 064\1115-L от 10.11.2015	79 276 362	8 842 635	39 896 247	2 741 853	70 388 651	8 075 896	48 783 957	3 508 592
Мега ТС Дог. аренды от 01.09.2018	25 058 024	1 661 392	4 891 175	409 610	15 781 269	1 236 762	14 167 930	834 240
Сочи Дог. аренды № 568-ДА/ММ от 22.11.2016	39 817 129	8 077 340	724 989		7 364 736	2 906 673	33 177 383	5 170 667
Аутлет Пулково Дог. аренды № LT-55/2017 от 01.05.2017	57 476 690	9 038 609	30 197 907	3 277 044	37 807 923	6 657 868	49 866 675	5 657 785
Ростов Дог. аренды № К6 от 15.09.2017	6 003 008	241 605	25 047 608	4 599 901	4 542 069	171 450	26 508 547	4 670 056
Дог. аренды офиса ОДА/СТ/18-037 от 18.02.2019	45 153 018	3 860 485			19 280 111	2 650 717	25 872 907	1 209 768
Аутлет ФХ Дог. аренды от 01.09.2015	47 509 100	6 976 360	22 674 630	1 931 015	35 477 167	5 218 484	34 706 563	3 688 891
Аутлет НР Дог. аренды В23/7-12/РА-2021 от 06.12.2021г.			41 758 808	7 503 756	3 414 014	682 082	38 344 795	6 821 674
Склад Атриум Дог. аренды С 895/1-42/19 от 22.03.2019	2 004 177	261 703			664 858	143 417	1 339 319	118 286
Склад Гринвич Дог. аренды № VIII-18 Fc-2021 от 18.08.2021г.	1 881 495	362 244			418 486	147 153	1 463 008	215 092
Склад ГУМ Дог. аренды 01А 000 001 004 от 01.11.2017	3 669 634	444 570	1 238 906	143 898	3 716 023	527 155	1 192 517	61 314
Склад Краснодар Дог. аренды А-(СК-19)-2019 от 01.03.2019	462 984	43 319			213 165	29 895	249 819	13 424
Склад Ростов Дог. аренды 4/5 от 25.09.2017	593 966	25 718	3 046 414	545 037	548 029	23 800	3 092 351	546 955
Итого	965 087 758	146 411 397	565 275 751	72 992 805	612 355 638	98 863 224	918 005 871	117 597 750

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)				
	На 31 декабря 2021 года	Кор-ка переход на ФСБУ 6/2020	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Машины и оборудование	239,649	(21,162)	11,182	(2,836)	226,833
Капитальные вложения в арендованное имущество	79,412		7,838		87,250
Итого	319,061	(21,162)	19,020	(2,836)	314,083

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Машины и оборудование	240,956	29,386	(30,693)	239,649
Капитальные вложения в арендованное имущество	72,827	21,875	(15,290)	79,412
Итого	313,783	51,261	(45,983)	319,061

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря			
	2022 года	Кор-ка ФСБУ 6	2021 года	2020 года
Сумма накопленной амортизации				
Машины и оборудование	164,464	(49,105)	180,566	184,585
Капитальные вложения в арендованное имущество	50,908	(8,346)	45,742	50,905
Итого	215,372	(57,451)	226,308	235,490

6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2022	2021
Прибыль до налогообложения	424,852	179,921
Налог на прибыль	(93,782)	(44,764)
В том числе		
Текущий налог на прибыль	(99,166)	(49,994)
Отложенный налог на прибыль	5,384	5,229

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Прочие внеоборотные активы			
Страховые депозиты по договорам аренды	68,588	66,558	45,807
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев	10,617	10,605	18,839
Право за заключение договора аренды	3,286	4,313	2,781
Итого	82,491	81,476	67,427

В 2021 годах Компания, согласно условиям договора аренды, выплатила арендодателю 5,136 тыс.руб. за право заключения договоров аренды. Списания данного актива в состав расходов на аренду за 2022 год составило 1,027 тыс.руб

8. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Запасы			
Товары для перепродажи	536,243	350,230	321,639
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	684	584	38
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(78,036)	(92,649)	(53,357)
Итого	458,891	258,165	268,320

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов переданных в залог.

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

Баланс на 31 декабря 2020 года	53,357
Увеличение резервов	92,649
Использование резервов	(53,357)
Баланс на 31 декабря 2021 года	92,649
Увеличение резервов	78,036
Использование резервов	(92,649)
Баланс на 31 декабря 2022 года	78,036

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Дебиторская задолженность			
Авансы выданные	30,459	29,453	45,204
Покупатели и заказчики	47,037	33,338	20,420
Страховые депозиты по аренде сроком не более года			13,964
Расчеты с Фондом социального страхования	625	26	5,014

Расчеты по налогам и сборам	758	4,534	1,349
Расчеты с учредителями	-	-	-
Прочие	5,100	11,426	817
Резерв по сомнительной задолженности	(344)	(344)	()
Итого	83,635	78,433	86,768

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Денежные средства			
Текущие счета в банках	65,981	240,784	189,094
Денежные средства на депозитных счетах	230,000		
Денежные средства в пути	34,227	25,277	14,426
Касса	4,870	6,037	5,726
Итого	335,078	272,098	209,246

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Уставный капитал	100	100	100
Итого	100	100	100

Структура участников на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2022	2021
Furla S.P.A (Италия)	100	100
Итого	100	100

В 2015 году Furla S.P.A (Италия) приняла решение о внесении вклада в имущество Компании денежными средствами с целью покрытия убытков прошлых лет и дефицита чистых активов Компании в размере 4,000 тыс. евро. Сумма вклада в пересчете на рубли составила 301,604 тыс. руб. и была перечислена несколькими траншами 3,000 тыс. евро в 2015 году и 1,000 тыс. евро в 2016 году. Из этой суммы 104,905 тыс. руб. направлено на покрытие убытков прошлых лет.

По состоянию на 31 декабря 2016 добавочный капитал Компании был увеличен на сумму 7,894 тыс. руб. Данная сумма представляет собой курсовую разницу, возникшую из-за разницы курса евро на дату принятия Решения о внесении вклада в имущество Компании и дату фактического внесения денежных средств.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов включает в себя денежные вклады участников в имущество Компании и представлен следующим образом:

	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Добавочный капитал	242,643	242,643	242,643

Итого	242,643	242,643	242,643
--------------	----------------	----------------	----------------

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	149,402	246,770	331,394
Расчеты с учредителем	65,030		
Авансы полученные	44,785	49,592	19,459
Задолженность по налогам и сборам	59,370	19,530	25,633
Задолженность перед персоналом организации	125	6,291	2,634
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	76	3,548	2,958
Прочая	149	18	1,265
Итого	318,937	325,749	383,343

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Обязательство по аренде	800,408	-	-
Итого	800,408	-	-

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2022 и 2021 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На выплату вознаграждений	На оплату неиспользованных отпусков	По расходам на обязательный аудит и аренду	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	7,576	5,300	-	12,876
Увеличение резервов	6,438	5,721	-	12,159
Использование резервов	(7,576)	(5,300)	-	(12,876)
Баланс на 31 декабря 2021 года	6,438	5,721	-	12,159
Увеличение резервов	14,970	6,551	-	21,521
Использование резервов	(6,438)	(5,721)	-	(12,159)
Баланс на 31 декабря 2022 года	14,970	6,551	-	21,521

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	21,521	12,159	12,876
	21,521	12,159	12,876

14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

	2022	(тыс. руб.) 2021
Выручка		
Выручка от реализации товаров в розницу	1,507,817	1,326,319
Выручка от реализации товаров (опт)	283,584	188,868
Выручка от реализации по договору комиссии	550,756	220,691
Итого	2,342,157	1,735,878

15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022	(тыс. руб.) 2021
Расходы по обычным видам деятельности		
Материальные затраты	957,542	785,733
Аренда	335,853	319,268
Коммунальные услуги	4,314	4,020
Затраты на оплату труда	176,528	134,170
Амортизация	58,162	42,541
Отчисления на социальные нужды	46,629	38,407
Услуги по рекламе	47,564	47,137
Консультационные, юридические услуги	7,109	8,053
IT услуги	16,343	11,029
Складские услуги	14,161	9,946
Услуги по доставке товара в магазины с центрального склада	4,610	3,779
Услуги по техобслуживанию магазинов	4,356	4,475
Командировочные расходы	2,943	852
Услуги по поддержке интернет-магазина	8,039	12,887
Агентское вознаграждение по договорам комиссии	151,974	57,031
Добровольное медицинское страхование сотрудников	3,555	4,738
Услуги связи и интернет	3,370	3,604
Подбор персонала	2,012	2,126
Клининговые услуги	3,621	3,739
Услуги брокера	770	892
Прочие	14,597	12,704
Итого	1,864,052	1,507,131

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022	(тыс. руб.) 2021
Прочие доходы		
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	11,651	-
Курсовые разниц, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	40,915	-
Доходы связанные с безвозмездным получением имущества	150	-
Прочие	5,374	2,544

Итого

58,090

2,544

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022	(тыс. руб.) 2021
Прочие расходы		
Курсовые разницы образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		621
Курсовые разниц, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		301
Расходы по оплате банковских комиссий	28,595	27,396
Расходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	21,961	13,796
Расходы по реализации и выбытию основных средств	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Выбытие ОС	66	2,960
Резерв по сомнительным долгам		344
Прочие	8,779	5,952
Итого	59,401	51,370

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Фурла Рус» являются компании, которые контролируют или которые оказывают значительное влияние на Компанию, а также основной управленческий персонал Компании.

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года входили:

Девис Бассетто	Член Совета директоров
Смирнов Алексей Витальевич	Член Совета директоров
Мигачева Алла Викторовна	Член Совета директоров

Вознаграждения членам Совета директоров за 2022 и 2021 годы не выплачивались.

Состав основного управленческого персонала Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Смирнов А.В.	Генеральный директор
Мигачева А.В.	Главный бухгалтер

Общая сумма краткосрочного вознаграждения (заработная плата), выплаченного основному управленческому персоналу за 2022 и 2021 годы, составила 14,005 тыс. руб. и 12,261 тыс. руб. соответственно.

Перечень связанных сторон:

- Furla S.P.A (Италия);
- основной управленческий персонал Компании.

18.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2022	(тыс. руб.) 2021
Furla S.P.A.(Италия)	1,026,527	677,715
Итого	1,026,527	677,715

18.2. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	2022	(тыс. руб.) 2021
Furla S.P.A (Италия)	-	-
Итого	-	-

18.3. Денежные потоки со связанными сторонами

	2022	(тыс. руб.) 2021
Движение денежных средств по текущей деятельности		
На оплату товаров, работ, услуг	(1,091,877)	(780,780)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Выплата дивидендов	(29,570)	-

18.4. Дебиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
	Вид операции	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Furla S.P.A. (Италия)	Реализация услуг	-	-	-
Furla S.P.A. (Италия)	Вклад в имущество	-	-	-
Furla S.P.A. (Италия)	Приобретение товаров, работ	-	-	-
Итого		-	-	-

18.5. Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
	Вид операции	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Furla S.P.A. (Италия)	Приобретение товаров, работ, услуг	117,135	207,419	310,484
Итого		117,135	207,419	310,484

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2022 и 2021 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2022 и 2021 годов.

19. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

20. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию по демилитаризации Украины. Против России, начавшей специальную военную операцию на Украине, США, ЕС, Великобритания и ряд других стран ввели новые санкции, направленные на ослабление экономики России. Санкции затронули критически важные сектора российской экономики, в т.ч.: госдолг и инвестиции; экспорт и импорт; авиасообщение; банки; персональные санкции; медиа и интернет; визы и дипломатические отношения; разрыв деловых связей; отмена и перенос спортивных мероприятий. Введенные санкции сделали невозможным доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Ввод санкций привел к краткосрочному ослаблению курса рубля по отношению к основным валютам. Меры, предпринятые правительством и ЦБ РФ, в совокупности с ситуацией на нефтегазовом рынке Европы и Азии и сокращением объемов импорта привели к снижению и стабилизации курса рубля. Курс инфляции за 2022 составил 11,94%, что ниже ожидаемого роста (20%).

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, и тесно вплетена в мировую экономику, начало военной операции на Украине и введенные против России санкции, устанавливающие потолок цен на энергоносители, привели к снижению бюджетных поступлений, что в свою очередь оказывает значительное влияние на экономику Российской Федерации.

Многие крупные международные ритейлеры (в основном из стран ЕС) в связи с продолжающейся специальной военной операцией, проводимой Россией на территории Украины и направленной на демилитаризацию Украины, приостановили свою деятельность в России, что дало дополнительные преимущества для развития бизнеса и возможности занять освободившиеся ниши компаниям, продолжающим свой бизнес в России.

В целях минимизировать негативные последствия от введенных санкций на население Правительство Российской Федерации предпринимает меры, направленные на поддержку граждан, бизнеса, стратегических отраслей экономики.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы может оказаться значительным. Остается вероятность перерыва в поставках товара, требующая пересмотра схемы логистики.

Поэтому Компания разрабатывает новые, оптимальные для сложившейся ситуации схемы бизнеса, чтобы обеспечить регулярные поставки товара в РФ.

Остается значительная неопределенность в отношении тенденций и продолжительности воздействия сложившейся ситуации на Компанию. Компания сосредоточена на поддержании своей финансовой гибкости, продолжает управлять своими решениями о движении денежных средств и распределении капитала для навигации в этой сложной среде. Основываясь на операционных, финансовых и бизнес-стратегиях, реализованных Компанией, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, Компания считает, что у нее достаточно ресурсов, которые позволят ей успешно адаптироваться по мере развития ситуации и с высокой долей вероятности положительно оценивает способность Компании продолжать деятельность непрерывно.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были

начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Генеральный директор ООО «Фурла Рус»

_____ 2023 года



Смирнов А.В.