

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2022
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР РУС»
ЗА 2022 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «НЬЮ ЙОРКЕР РУС» (далее – «Общество» и/или «Компания») входит в группу компаний «Нью Йоркер», занимающихся розничной продажей и распространением модной одежды.

Общество было образовано 16 апреля 2009 года. Основным видом деятельности Компании является розничная продажа молодежной одежды и модных аксессуаров через собственную торговую сеть магазинов в различных регионах Российской Федерации.

На 31.12.2022 количество работающих собственных магазинов Компании насчитывает 33 (тридцать три) (на 31.12.2021 - 33 (тридцать три)) обособленных структурных подразделения.

Регистрационный адрес общества: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д.16.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на отчетную дату составила 491 человек, на 31 декабря 2021 года - 494 человека, на 31 декабря 2020 года – 507 человек.

Учредитель (Участник) юридического лица

НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл СИС ГмбХ (NEW YORKER Retail CIS GmbH), юридическое лицо по законодательству Австрии, зарегистрированное в торговом реестре суда г. Вены 23.12.2008 г. под номером FN 320895 f, с местом нахождения по адресу: Ада-Кристен-Гассе 4, 1100 Вена, Австрия, которому принадлежит доля в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 4 000 тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала.

Орган управления Обществом

В соответствии с Уставом Общества общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества – д-р Калль Флориан Тобиас, назначен на должность на основании протокола общего собрания участников от 06 февраля 2009 года.

Бенефициарный собственник

Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце на основании требования статьи 6.1 главы II Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Фамилия, имя: Кнапп Фридрих Георг

Гражданство: ФРГ

Дата рождения: 06.05.1951

Реквизиты документа, удостоверяющего личность (паспорт):

- № C1WVMNKK3
- дата выдачи: 10.06.2013
- срок действия: 09.06.2023
- выдан: город Брауншвейг

Адрес места жительства (регистрации): Хансештрассе 48, 38112 Брауншвейг

Handwritten signature

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

При учете обозначенных в данном пункте операций применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2022 г.

Курсы валют составили на 31 декабря 2022 - 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 - 74,2926 руб. за 1 доллар США, 31 декабря 2020 - 73,8757 руб. за 1 доллар США), 75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 - 84,0695 руб. за 1 евро, 31 декабря 2020 - 90,6824 руб. за 1 евро).

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

В отношении выданных по договорам аренды помещений обеспечительных платежей, выраженных в иностранной валюте, подлежащих оплате в рублях, по которым договорами аренды не урегулирован курс возврата/зачета обеспечения, переоценка не производится, курсовые разницы не начисляются.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств (по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса) отражены торговое, мебельное оборудование, компьютерная техника, неотделимые улучшения арендованного имущества и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев).

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 70 тыс. руб. за единицу списываются единовременно. При этом затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования составляют:

- по объектам, принятым к учету до 31.12.2016:

Код группы	Группа ОС	Срок амортизации (в месяцах)
14 2929373	Устройства печати	60
14 2944216	Противопожарные системы (разбрызгиватели)	120
14 3010020	Кассовые терминалы	60
14 3010210	Ксероксы, сканеры	60
14 3010322	Шредеры	12
14 3010440	Счетные машины для банкнот, монет	60
14 3020000	Компьютеры	36
14 3190040	Осветительное оборудование	60
14 3222130	Офисное оборудование	60
14 3222131	Офисное оборудование (администрация)	60
14 3230020	Системы видеонаблюдения	60
14 3319000	Противопожарные системы	60
14 3319290	Системы сигнализации	60
14 3699000	Средства световой рекламы	60
16 2899000	Сейфы	60
16 2930000	Системы кондиционирования	60
16 2930153	Прочее оборудование (администрация)	60
16 2930301	Офисная техника	12
16 3612000	Мебельное оборудование магазинов	60
99 9999999	Неотделимые улучшения арендованных основных средств	По сроку договора аренды, но не более 179 мес.

- по объектам, принятым к учету с 01.01.2017:

Код группы	Группа ОС	Срок амортизации (в месяцах)
210 00 11 10 260	Неотделимые улучшения арендованных основных средств	По сроку договора аренды, но не более 179 мес.
310 29 10 2	Автомобили легковые	60
320 26 30 21	Телефонное оборудование	60
330 25 99 21 110	Сейфы	240
330 26 30 50	Системы контроля доступа	120
330 26 30 50.	Охранные системы	120
330 26 70 13	Система видеонаблюдения	60
330 28	Рольставни	60
330 28 23 13 120	Кассовая техника	61
330 28 23 22	МФУ, сканеры	60
330 28 23 23	Компьютеры	36
330 28 25 12	Системы кондиционирования	60
330 28 29	Рекламные конструкции	120
330 28 9	Противопожарные системы	84
330 28 99 3	Осветительное оборудование	60
330 28 99 39 190	Счетчик покупателей	120
330 31 01 1	Мебель производственная	60
330 31 01 1.	Мебель торговая	60
330 32 99 53	Музыкальное оборудование	84

Группы основных средств 99 9999999 и 210 00 11 10 260 «Неотделимые улучшения арендованных основных средств» формируются из следующих элементов:

- напольные работы (доставка и укладка плитки, установка плинтуса, гидроизоляция пола);
- стены (обшивка стен гипсокартоном, установка перегородок из ГКЛ, укладка плитки, звукоизоляция, малярные работы);
- потолочные работы (установка многоуровневых потолков из ГКЛ, установка люков, малярные работы);
- водоснабжение, канализация (монтаж водопровода, монтаж канализационных труб, установка водомерных узлов);
- проектные работы;
- входная группа (охрана объекта, монтаж временных перегородок, уборка объекта, доставка материалов);
- прочие работы и материалы.

Вложения в объекты неотделимых улучшений арендованных объектов основных средств производятся в соответствии с заключенными договорами аренды, с согласия арендодателя и не подлежат возмещению арендодателем. Неотделимые улучшения первоначально учитываются на счете 08, вводятся в эксплуатацию на счет 01 в момент готовности к использованию в деятельности Общества. Неотделимые улучшения амортизируются в течение срока действия договора аренды.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенные на отчетную дату капитальные вложения в объекты основных средств показаны по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Также по данной строке показаны долгосрочные резервы на расходы на демонтаж основных средств, находящихся в арендованных торговых помещениях, которые возникнут при расторжении договора аренды в будущем, согласно условиям заключенных договоров аренды. Оценка таких активов приведена в балансе по первоначальной стоимости соответствующего оценочного обязательства за вычетом накопленной амортизации на отчетную дату.

Кроме этого по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса с 31.12.2022 отражается право пользования активом по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Право пользования активом отражается на субсчете "Право пользования активом по ФСБУ 25" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признается, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Общество отражает долгосрочные расходы будущих периодов (в частности, расходы на сертификацию продукции сроком погашения более 1 года).

5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Сырье и материалы

1. Учет приобретения материалов

1.1. В состав материально-производственных запасов (МПЗ) включаются только материалы, предназначенные для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) и используемые в течение периода не более 12 месяцев.

1.2. Общество приняло решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

1.3. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

2. Учет списания материалов

2.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости единицы. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости.

Товары

1. Учет приобретения товаров

1.1. В отношении товаров в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается: договорная цена поставщика, пересчитанная в рубли по курсу ЦБ РФ на дату первого принятия к учету соответствующей номенклатурной единицы, увеличенная на плановую величину (в %, исходя из фактических долей таких расходов в предыдущем году) транспортно-заготовительные расходы (расходы на транспортировку до складов Компании (обособленные структурные подразделения Общества, осуществляющие розничные продажи товара), таможенные сборы и пошлины, расходы на таможенное оформление). В случае изменения текущей цены поставщика, включая ТЗР (в том числе в связи с изменением курсов валют), более, чем на 5%, производится корректировка учетной цены соответствующей номенклатурной единицы, по которой товар принимается к учету.

Товары принимаются к учету в момент перехода права собственности на товар от поставщика к Обществу. При этом, если по условиям договора, право собственности на товар переходит к Обществу в момент передачи поставщиком товара транспортной компании, то в учете Общества такой товар отражается на счете 15 «Товары в пути» в корреспонденции со счетом 60 «Кредиторская задолженность за товары в пути». Стоимостное выражение таких операций ведется по ценам согласно отгрузочным документам поставщика (инвойсам), без учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР - таможенные сборы и пошлина, услуги таможенного брокера, транспортировка до склада покупателя, прочие расходы).

Фактически поступившие в организацию товары принимаются к учету на счет 41 «Товары» по учетным ценам, в корреспонденции со счетами учета кредиторской задолженности на основании поступивших расчетных документов от поставщиков, а также таможенных деклараций.

1.2. Понесенные организацией ТЗР при принятии к учету распределяются по видам товаров.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров, которые относятся к разным видам, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

2. Учет списания товаров

2.1. При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

2.2. Отклонения между стоимостью товаров по учетным ценам и суммой фактических затрат, связанных с приобретением товаров, списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 9002 «Себестоимость продаж» в полном объеме в момент проведения документов от поставщиков. По окончании месяца отклонение фактической себестоимости товаров от их учетной цены списывается на себестоимость продаж таким образом, что признанная себестоимость корректируется по методу ФИФО исходя из фактических затрат.

3. Резерв под снижение стоимости товаров

3.1. Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Признанный резерв включается в состав прочих расходов.

3.2. Резерв под снижение стоимости товаров создается по каждому номенклатурному номеру.

3.3. Если текущая рыночная стоимость товаров, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва восстанавливается на прочие доходы в текущем отчетном периоде.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и пр.), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Долгосрочные расходы будущих периодов учитываются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», краткосрочные расходы будущих периодов - по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

7. Задолженность покупателей и заказчиков, расчеты с поставщиками и подрядчиками

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

Суммы произведенных Обществом предварительных оплат в адрес поставщиков и подрядчиков отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности без учета НДС, по которому Общество применило право вычета.

Суммы полученных Обществом предварительных оплат от покупателей и заказчиков отражаются в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности без учета НДС, начисленного к уплате по данным суммам.

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками);
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком).

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей;
- по авансам выданным.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» или 4119 «Прочие поступления».

Поступления денежных средств от покупателей за реализованные товары и оказанные услуги отражаются по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг»

независимо от того, являются ли соответствующие доходы выручкой, отражаемой по строке 2110 «Выручка», или прочими доходами, отражаемыми по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства

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

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

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- оценочные обязательства на расходы, связанные с обязательствами Общества по демонтажу основных средств (в том числе неотделимых улучшений арендованных основных средств) в случае расторжения договоров аренды торговых помещений;
- обязательства на расходы по судебным делам;
- обязательства на индексацию арендных платежей;
- обязательства на премии сотрудникам по результатам работы за текущий год.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату). В отношении долгосрочных оценочных обязательств (со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты) Обществом применяется ставка дисконтирования, равная официальному уровню инфляции за соответствующий отчетный период.

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности, или
- относится на прочие расходы, или
- включается в стоимость инвестиционного актива, или
- включается в стоимость прочих активов

в зависимости от характера такого оценочного обязательства.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере продажи товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в

отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям, налога на добавленную стоимость.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от розничной и оптовой торговли предметами одежды, обуви, аксессуарами;
- доходы от оказания услуг по поддержке магазинов компаний группы «НЬЮ ЙОРКЕР» в России: ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС», ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Ритейл РУС».

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и выданным займам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- штрафные санкции;
- доходы от прочих операций.

12. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на приобретение и производство товаров, списанных на продажу, а также расходов на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость и за исключением коммерческих расходов.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- штрафные санкции;
- процентные расходы от дисконтирования долгосрочных обязательств;
- расходы от прочих операций.

13. Кредиты и займы полученные и выданные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по выданным займам и кредитам учитываются в составе прочих доходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по основным средствам, по запасам, затратам на производство, оценочным обязательствам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов и остатков по соответствующим статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Общество раскрывает информацию об остатках и оборотах основных средств, оценочных обязательств и об остатках запасов. Иная существенная информация включается в настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств не включают в себя суммы косвенных налогов

Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показываются свернуто. В связи с этим, Общество при составлении отчета о движении денежных средств не отразило косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

Доходы и расходы прошлых лет

В соответствии с п.18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п.21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации» в отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и расходы прошлых лет.

15. Изменения в учетной политике на 2022 год

С 01.01.2022 учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в учете Общества путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются.

С 01.01.2022 учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются в учете Общества в виде упрощенного (одномоментного) признания и оценки права пользования активом, и обязательства по аренде.

Договоры аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022, по которым Общество вправе не применять ФСБУ 25, отсутствуют.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 1 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аренда основных средств

Общество арендует помещения, расположенные по адресу:

Номер п/п	АДРЕС	Площадь, м кв.	Внутренний номер филиала
1	115114, Москва, ул. Летниковская, д. 16, офисные помещения	715,40	65291
2	445028 г. Тольятти, ул. Революционная, д.52 а, ТЦ «Русь на Волге», секция 259	1 212,70	65003
3	346720 Ростовская обл., Аксайский район, г. Аксай, ул. Новочеркасское шоссе, д.33, ТЦ МЕГА, пав. 5014	927,39	65004
4	644123 г. Омск, б-р Архитекторов, д.35, ТЦ МЕГА	1 096,50	65005
5	450006 г. Уфа, ул. Цюрупы, д.97, ТЦ «Центральный рынок»	1 213,27	65006
6	196240 г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 25, корпус 1, литера А, ТЦ «ЛЕТО»	1 393,70	65007

7	450006 г. Уфа, Кировский район ул. Рубежная, д.174, ТЦ «МЕГА Уфа», пав. 4002 и 4002b	1 380,60	65008
8	398001 г. Липецк, ул. Советская, д. 66, ТЦ «Европа»	1 246,00	65009
9	350000 г. Краснодар, ул. им. Володи Головатого, д. 313, ТЦ «Галерея»	1 011,30	65011
10	191040 г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, 30, ТЦ Галерея	1 193,99	65012
11	394077 г. Воронеж, Бульвар Победы, 23 б ТЦ «Арена»	1 073,00	65013
12	308036 Белгородская обл., мкр. Пригородный, пос. Дубовое, ул. Щорса, 64, ТЦ «Сити молл»	1 107,60	65014
13	129226 г. Москва-Ростокино, Проспект мира, 211, ТЦ «Золотой Вавилон», пав. ЯК 19	1 550,75	65015
14	143960 Московская обл., г. Реутов, 2 км МКАД, д. 2, ТЦ «РИО»	1 244,00	65018
15	454080 г. Челябинск, ул. Труда, д. 203, ТЦ «Родник»	1 074,60	65021
16	630017 г. Новосибирск, ТЦ «Аура», ул. Военная, д.5, помещение №106	1 138,82	65023
17	300041 г. Тула, ул. Советская, д.47, ТЦ «Гостинный Двор»	815,57	65025
18	123317 г. Москва, ТЦ «Афимолл Сити», Пресненская наб., д. 2 пав. Ансог 19	1 354,00	65027
19	390013 г. Рязань, Первомайский проспект, дом 70, к.1., ТЦ «Виктория Плаза»	947,45	65028
20	460000 г. Оренбург, Шарлыкское ш., д.1, ТЦ «Армада»	921,00	65029
21	156530 Костромская область, Костромской р-н, п. Караваево, Красносельское ш., д.1, ТРЦ «Коллаж»	952,50	65030
22	195220 г. Санкт-Петербург, Гражданский пр-кт, д.41, стр.1, литер Б, ТЦ «Академ-Парк»	875,60	65032
23	354068 г. Сочи, ул. Новая Заря, стр.7, ТЦ «Море Молл»	990,00	65033
24	400138 г. Волгоград, ул. им. Землячки, 110 Б, ТЦ «Космо Молл»	842,61	65034
25	160000 г. Вологда, Окружное шоссе, д.12, ТЦ «Рио»	907,00	65037
26	111024 г. Москва, шоссе Энтузиастов, д.12-2, ТЦ «Город»	1 098,09	65039
27	440066 г. Пенза, проспект Строителей, 1 В, ТЦ «Коллаж»	989,90	65045
28	432017 г. Ульяновск, Московское шоссе, д.108, ТЦ «Аквамолл»	939,00	65046
29	170000 г. Тверь, Октябрьский проспект, д. 103, ТЦ «Торговый Парк №1»	1 055,74	65049
30	410012 г. Саратов, пр-кт Кирова, д.27, ТЦ «Манеж»	1 074,40	65052
31	192281 г. Санкт-Петербург, Балканская площадь, д.17, лит. А, ТК «Балкания Nova»	994,13	65058
32	190031 г. Санкт-Петербург, ул. Ефимова, д.3 литер С, ТЦ «Сенная»	924,70	65066
33	394005 г. Воронеж, Коминтерновский р-н, Московский проспект, д. 129/1, ТЦ «Московский проспект»	971,40	65067
34	410506 Саратовская обл., Саратовский р-н, Расковское МО с/п, Пересечение Вольского Сокурского трактов тер., на расстоянии 1 км севернее, ТРЦ «Хэппи Молл»	1 080,70	65077

2. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
Условный расход по налогу на прибыль	249 429	180 522
Изменение отложенных налоговых активов	35 332	20 489
Изменение отложенных налоговых обязательств	(4 534)	-
Постоянный налоговый расход	14 767	14 326
Текущий налог на прибыль (ТНП)	294 994	215 337

В составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2022 год содержится сумма списанных отложенных активов (3 504) тыс. руб.

Разница между строками 1180 «Отложенные налоговые активы» баланса на 31.12.2022 и 31.12.2021 в сумме 31 828 тыс. руб. за вычетом разницы между строками 1420 «Отложенные налоговые обязательства» баланса на 31.12.2022 и 31.12.2021 в сумме 4 534 тыс. руб. соответствует сумме возникших в 2022 году отложенных налоговых активов по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» 30 798 тыс. руб. и списанных отложенных налоговых активов по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2022 год (3 504) тыс. руб.

В составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2021 год содержится сумма восстановленных отложенных активов 6 тыс. руб.

Разница между строками 1180 «Отложенные налоговые активы» баланса на 31.12.2021 и 31.12.2020 в сумме 20 495 тыс. руб. соответствует сумме возникших в 2021 году отложенных налоговых активов по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» 20 489 тыс. руб. и восстановленных отложенных налоговых активов по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2021 год 6 тыс. руб.

Временные и постоянные разницы за 2022 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	Возникло/ восстанов лено	Погашено/ списано	31.12.2022
ОНА	133 353	54 913	(23 085)	165 181
<i>Вычитаемые временные разницы, всего</i>	666 766	274 564	(115 426)	825 904
разница амортизации основных средств в БУ и НУ в связи с разными сроками полезного использования	176 282	7 532	-	183 814
амортизация резерва на демонтаж ОС	54 155	4 026	(17 524)	40 657
расходы, подлежащие признанию в налоговом учете в следующих периодах (при получении документов поставщика)	281 577	132 454	(81 895)	332 136
резерв под обесценение товаров	94 499	11 119	-	105 618
резерв предстоящих расходов на отпуска, не предусмотренный НК РФ	7 598	8 178	(7 598)	8 178
дисконтирование долгосрочных резервов	43 038	11 365	-	54 403
резерв на премии сотрудникам	8 409	29 588	(8 409)	29 588
материалы, не введенные в эксплуатацию	1 208	74	-	1 282
аренда по ФСБУ 25	-	70 228	-	70 228
ОНО	-	(4 534)	-	(4 534)
<i>Налогооблагаемые временные разницы, всего</i>	-	(22 671)	-	(22 671)
положительные нереализованные курсовые разницы	-	(22 671)	-	(22 671)
Постоянный налоговый расход	X	14 767	-	X
<i>Постоянные налогооблагаемые разницы, всего</i>	X	73 834	-	X
недостачи при инвентаризации склада	X	50 724	-	X
списание бракованного товара	X	9 220	-	X
прочие расходы, не признаваемые в НУ	X	6 547	-	X
не перевыставляемые расходы, осуществляемые для компаний NewYorker	X	5 074	-	X
НДС, не принимаемый к вычету	X	1 717	-	X
аренда квартир, не принимаемая в НУ	X	552	-	X

Временные и постоянные разницы за 2021 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	Возникло/ восстанов лено	Погашено/ списано	31.12.2021
ОНА	112 858	51 027	(30 532)	133 353
Вычитаемые временные разницы, всего	564 291	255 135	(152 660)	666 766
разница амортизации основных средств в БУ и НУ в связи с разными сроками полезного использования	159 926	16 356	-	176 282
амортизация резерва на демонтаж ОС	53 300	3 323	(2 468)	54 155
расходы, подлежащие признанию в налоговом учете в следующих периодах (при получении документов поставщика)	216 653	194 808	(129 884)	281 577
резерв под обесценение товаров	75 902	18 597	-	94 499
резерв предстоящих расходов на отпуска, не предусмотренный НК РФ	7 308	7 598	(7 308)	7 598
дисконтирование долгосрочных резервов	40 091	4 836	(1 889)	43 038
резерв на премии сотрудникам	11 111	8 409	(11 111)	8 409
материалы, не введенные в эксплуатацию	-	1 208	-	1 208
Постоянный налоговый расход	X	14 326	-	X
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	X	71 630	-	X
недостачи при инвентаризации склада	X	53 806	-	X
списание бракованного товара	X	7 682	-	X
прочие расходы, не признаваемые в НУ	X	4 489	-	X
не перевыставляемые расходы, осуществляемые для компаний NewYorker	X	3 648	-	X
аренда квартир, не принимаемая в НУ	X	1 210	-	X
НДС, не принимаемый к вычету	X	795	-	X

3. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочные расходы будущих периодов	1 383	1 313	1 915
Итого (строка 1190)	1 383	1 313	1 915

4. Запасы

Дополнительная информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп, их видов приведена в разделе 2 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочная дебиторская задолженность:			
Обеспечительные платежи, выданные арендодателям по договорам аренды (без НДС, принятого к вычету)	37 062	32 337	31 910
Итого:	37 062	32 337	31 910
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
Авансы выданные	1 190 955	123 470	116 616
в т.ч. таможенные платежи	32 839	78 682	53 019
Покупатели и заказчики	20 482	14 091	11 024

Прочая	765	3 108	239
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	(379)	(385)	(422)
Проценты по выданному займу	578	173	13 095
Переплата по налогам и сборам	-	160 479	166 120
Итого:	1 212 780	301 321	307 094
Итого (строка 1230)	1 249 842	333 658	339 004

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	116 508	437 925	225 760
Средства на валютных счетах	685 143	405 888	26
Переводы в пути	52 655	42 486	18 087
Денежные средства в кассе	7 871	7 417	8 029
Итого (строка 1250)	862 177	893 716	251 902

7. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочные расходы будущих периодов	6 898	6 968	4 846
Прочие	1 460	385	316
Денежные документы	523	583	-
Итого (строка 1260)	8 881	7 936	5 162

8. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов Компании НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл СИС ГмбХ (NEW YORKER Retail CIS GmbH).

Уставный капитал на 31.12.2022 составляет 4 000 тыс. руб. (31.12.2021 – 4 000 тыс. руб.; 31.12.2020 – 4 000 тыс. руб.).

9. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Условные обязательства

Российское налоговое, валютное, таможенное, антимонопольное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. В конце января 2019 г. Министерство финансов Российской Федерации опубликовало Руководство по проведению взаимосогласительной процедуры, предусмотренной соглашениями об избежании двойного налогообложения. Руководство содержит общие указания, касающиеся проверки спорных вопросов компетентным органом при регулировании вопросов международного налогообложения. Данное Руководство разработано в рамках реализации Мероприятия 14 Плана мероприятий ОЭСР по противодействию размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения (BEPS).

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного, антимонопольного законодательства будет стабильным.

10. Финансовые вложения

Выданные займы

Согласно договору финансирования от 27.09.2021 Общество предоставило заем компании НЬЮ ЙОРКЕР Хэндельс- унд Бетайлигунгсгезельшафт мБХ. Задолженность по договору на 31.12.2022 составила 8 840 тыс. евро (668 793 тыс. руб.), срок погашения до 31.03.2024 с правом досрочного истребования выданных инвестиций в любое время. Процентная ставка по договору составляет 0,24 % годовых. Максимальная сумма возобновляемой рамочной линии финансирования по договору составляет 87 500 тыс. евро на 31.12.2022 (6 619 839 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022).

Согласно договору финансирования от 17.12.2021 Общество предоставило заем компании НЬЮ ЙОРКЕР Зюд Джинс унд Спортсвер ГмБХ & Ко. КГ. Задолженность по договору на 31.12.2022 составила 45 000 тыс. евро (3 404 489 тыс. руб.), срок погашения до 31.03.2024 с правом досрочного истребования выданных инвестиций в любое время. Процентная ставка по договору составляет 0,15 % годовых. Максимальная сумма возобновляемой рамочной линии финансирования по договору составляет 48 500 тыс. евро на 31.12.2022 (3 669 282 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022).

Исходя из наличия условия о возможности досрочного истребования в любое время, выданные инвестиции по указанным договорам финансирования рассматриваются как краткосрочные финансовые вложения.

Остатки и обороты по выданным краткосрочным займам и кредитам в 2022 году приведены в таблице:

	31.12.2021	Выдано	Погашено	Влияние курса	31.12.2022
Финансовые вложения (строка 1240)	3 783 128	784 227	-	(494 074)	4 073 281
Проценты по займу (включены в строку 1230)	173	6 102	(5 681)	(16)	578

Остатки и обороты по выданным краткосрочным займам и кредитам в 2021 году приведены в таблице:

	31.12.2020	Выдано	Погашено	Влияние курса	31.12.2021
Финансовые вложения (строка 1240)	3 776 944	5 408 367	(5 156 171)	(246 012)	3 783 128

Проценты по займу (включены в строку 1230)	13 095	116 862	(129 977)	193	173
---	--------	---------	-----------	-----	-----

11. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	323 815	369 410	297 165
в т.ч. по неотфактурованным поставкам	36 991	41 679	29 501
НДС к уплате	120 548	32 447	85 179
Прочие налоги, взносы в фонды	57 754	8 962	7 748
Расчёты по оплате труда	15 257	8 965	9 763
Авансы полученные (без НДС)	1 471	1 240	1 282
Прочая	113	79	74
Итого (строка 1520):	518 958	421 103	401 211

12. Прочие обязательства

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Арендное обязательство по ФСБУ 25 менее 12 месяцев	191 799	-	-
Краткосрочные платежи кредиторам в будущем, удерживаемые Обществом в качестве гарантии оказанных услуг (выполненных работ)	4 954	1 267	65
Итого (строка 1550)	196 753	1 267	65

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Арендное обязательство по ФСБУ 25 более 12 месяцев	1 018 234	-	-
Долгосрочные платежи кредиторам в будущем, удерживаемые Обществом в качестве гарантии оказанных услуг (выполненных работ)	4 020	3 796	1 210
Итого (строка 1450)	1 022 254	3 796	1 210

13. Выручка

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Выручка от продаж товаров в розничной торговле	5 491 086	5 042 576
Выручка от оказания услуг и возмещаемых расходов, вн/гр	23 383	26 799
Выручка от оптовой торговли товарами	32	29 621
Итого (строка 2110)	5 514 501	5 098 996

14. Прочие расходы по обычным видам деятельности

Ниже представлена расшифровка строки 5650 «Прочие затраты» раздела 3 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Арендная плата, включая коммунально-эксплуатационные расходы,	326 291	735 369
в т.ч. расходы на электроэнергию, отопление	46 024	47 047
Внутригрупповые услуги	107 154	130 811
Расходы, связанные с доставкой товаров	52 292	51 331
Охранные услуги	37 205	32 031
Услуги по выкладке товаров в магазинах	30 506	31 212
Клининговые услуги	16 520	14 943
Прочие расходы	15 649	14 264
Услуги связи, почтовые и курьерские услуги	14 962	15 820

Ремонт и тех. обслуживание оборудования	12 189	11 635
Сертификация товаров	9 131	7 476
Командировочные расходы	8 855	10 120
Страхование	7 965	9 526
Аудиторские услуги	7 233	-
Налог на имущество	2 671	1 707
Музыкальное оформление магазинов	2 197	2 185
Плата за маркетинг (по договору аренды)	-	10 671
Итого (строка 5650)	650 820	1 079 101

15. Проценты к уплате

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Проценты от дисконтирования арендных обязательств по ФСБУ 25	135 388	-
Проценты от дисконтирования долгосрочных оценочных обязательств	11 366	4 836
Итого (строка 2330)	146 754	4 836

16. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Излишки, выявленные при инвентаризации склада	24 495	28 244
Доходы от оказания услуг, реализации материалов, основных средств и от реализации возмещаемых расходов, вн/гр	13 634	6 000
Доходы от сдачи офиса в субаренду, вн/гр	12 829	12 829
Прочие доходы	510	162
Списание кредиторской задолженности	177	213
Возмещение по страхованию / за утрату грузов	33	18 502
Доходы от восстановления резервов	7	7 364
Пени за просрочку платежей вн/гр	4	-
Доходы прошлых лет	-	17 959
Итого (строка 2340)	51 689	91 273

17. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы, в т.ч. от переоценки обязательств/требований, подлежащих оплате в иностранной валюте	377 764	284 228
в т.ч. от переоценки обязательств/требований, подлежащих оплате в рублях	409 745	284 447
Комиссии банков	(31 981)	(219)
Финансовый результат от покупки валюты	136 004	112 823
Недостачи, выявленные при инвентаризации склада	51 816	18 145
Аренда офиса, сдаваемого в субаренду, вн/гр	50 724	53 806
Резерв под обесценение товара	12 455	12 455
Списание бракованного товара	11 119	18 597
Невозмещаемые расходы, вн/гр	9 220	7 682
НДС, не принимаемый к вычету	5 074	3 723
Прочие расходы	1 717	795
Себестоимость реализуемых материалов, основных средств и возмещаемые расходы, вн/гр	1 445	2 022
Расходы прошлых лет	1 041	2 463
Остаточная стоимость выбывших объектов ОС	662	-
Убыток от списания дебиторской задолженности	275	287
Итого (строка 2350)	46	61
	659 362	517 087

18. Связанные стороны

Основное общество: Общество контролируется «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл СИС ГмбХ» (NEW YORKER Retail CIS GmbH), (100% Уставного капитала Общества).

Другие связанные стороны: компании, входящие в группу «НЬЮ ЙОРКЕР», с которыми Общество совершало сделки в период 2020-2022:

- «НЬЮ ЙОРКЕР Норд ГмбХ&Ко.КГ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Текстиль-Гроссхандельс-, Импорт- унд Фервальтунгсгезельшафт мбХ & Ко. КГ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Логистикс Интернейшенел ГмбХ и Ко.КГ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР СЭ» (Германия)
- ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС» (Россия)
- ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Ритейл РУС» (Россия)
- ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Импорт РУС» (Россия)
- ТОО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл КА3» (Казахстан)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Франшизе Евразия ГмбХ» (Австрия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Франшизе Беларусь ГмбХ» (Австрия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Информейшен Сервисез Интернейшенел ГмбХ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Стор Девелопмент Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Маркетинг & Медиа Интернейшенел ГмбХ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Финаншел Сервисез Интернейшенел ГмбХ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Груп Сервисез Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Австрия КГ» (Австрия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Латвия СИА» (Латвия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Хандельс- унд Бетайлигунгсгезельшафт мбХ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Зюд Джинс- унд Спортсвер ГмбХ & Ко. КГ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Румыния СРЛ» (Румыния)

Продажи связанным сторонам (вкл. НДС, если применимо)

Наименование связанной стороны (вид операции)	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС» (оказание услуг, реализация возмещаемых расходов, реализация материалов и основных средств)	13 487	17 649
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС» (услуги субаренды)	12 004	12 004
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС» (реализация товаров)	30	10 938
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Ритейл РУС» (оказание услуг, реализация возмещаемых расходов, реализация материалов и основных средств)	14 577	14 775
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Ритейл РУС» (услуги субаренды)	2 333	2 333
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Ритейл РУС» (реализация товаров)	9	24 607
ТОО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл КА3» (оказание услуг, реализация материалов и основных средств)	11 883	5 859
«НЬЮ ЙОРКЕР Франшизе Евразия ГмбХ» (оказание услуг)	2 377	585
«НЬЮ ЙОРКЕР Франшизе Беларусь ГмбХ» (оказание услуг)	1 757	-
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Импорт РУС» (услуги субаренды)	1 058	1 058
«НЬЮ ЙОРКЕР Груп Сервисез Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ» (возмещение по страхованию за утрату груза)	-	7 931
«НЬЮ ЙОРКЕР СЭ» (возмещение по страхованию за утрату груза)	-	2 358
Итого	59 515	100 097

Закупки у связанных сторон (вкл. НДС, если применимо)

	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Наименование связанной стороны (вид операции)		
«НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Логистикс Интернейшенел ГмбХ и Ко.КГ» (покупка товаров)	1 701 228	1 952 884
«НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Логистикс Интернейшенел ГмбХ и Ко.КГ» (покупка материалов, основных средств)	14 415	71 924
«НЬЮ ЙОРКЕР Информейшен Сервисез Интернейшенел ГмбХ» (услуги)	57 915	64 255
«НЬЮ ЙОРКЕР Маркетинг & Медиа Интернейшенел ГмбХ» (услуги)	15 063	19 477
«НЬЮ ЙОРКЕР Стор Девелопмент Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ» (услуги)	7 843	14 612
«НЬЮ ЙОРКЕР Груп Сервисез Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ» (услуги)	5 596	6 773
«НЬЮ ЙОРКЕР Финаншел Сервисез Интернейшенел ГмбХ» (услуги)	2 931	3 046
«НЬЮ ЙОРКЕР Румыния СРЛ» (услуги)	2 196	-
«НЬЮ ЙОРКЕР Австрия КГ» (услуги)	1 993	4 572
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС» (услуги, реализация возмещаемых расходов, покупка материалов, основных средств)	15 934	18 580
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС» (покупка товаров)	3 330	4 603
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Ритейл РУС» (услуги, реализация возмещаемых расходов, покупка материалов, основных средств)	2 616	4 460
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Ритейл РУС» (покупка товаров)	-	6 820
«НЬЮ ЙОРКЕР Норд ГмбХ&Ко.КГ» (услуги)	670	1 074
«НЬЮ ЙОРКЕР Хандельс- унд Бетайлигунгсгезельшафт мбХ» (услуги)	51	-
Итого	1 831 781	2 173 080

Займы, выданные связанным сторонам и полученные от связанных сторон

Информацию по выданным связанным сторонам займам см. в п.10 раздела III настоящих пояснений «Финансовые вложения».

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного периода задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Кредиторская задолженность Общества:

	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Связанные стороны			
«НЬЮ ЙОРКЕР Информейшен Сервисез Интернейшенел ГмбХ»	152 605	102 483	42 888
«НЬЮ ЙОРКЕР Маркетинг & Медиа Интернейшенел ГмбХ»	45 097	31 954	14 324
«НЬЮ ЙОРКЕР Стор Девелопмент Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ»	30 860	25 076	11 837
«НЬЮ ЙОРКЕР Груп Сервисез Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ»	17 291	12 654	6 629
«НЬЮ ЙОРКЕР Финаншел Сервисез Интернейшенел ГмбХ»	8 224	5 766	3 055
«НЬЮ ЙОРКЕР Австрия КГ»	5 544	6 485	2 231
«НЬЮ ЙОРКЕР Латвия СИА»	3 245	3 606	3 890
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС»	1 763	1 848	1 500
«НЬЮ ЙОРКЕР Румыния СРЛ»	379	-	-
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Ритейл РУС»	313	662	222

«НЬЮ ЙОРКЕР Норд ГмбХ&Ко.КГ»	23	249	14
«НЬЮ ЙОРКЕР Хандельс- унд Бетайлигунгсгезельшафт мбХ»	12	-	-
«НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Логистикс Интернейшенел ГмбХ и Ко.КГ»	-	85 686	136 409
ТОО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл КАЗ»	-	1 944	1 944
Итого	265 356	278 413	224 943

Дебиторская задолженность Общества:

	тыс. руб.		
Связанные стороны	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
«НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Логистикс Интернейшенел ГмбХ и Ко.КГ»	1 144 765	-	-
ТОО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл КАЗ»	15 754	8 354	5 652
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС»	2 046	3 825	3 733
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Ритейл РУС»	1 823	1 790	1 458
«НЬЮ ЙОРКЕР Франшизе Евразия ГмбХ»	493	34	78
«НЬЮ ЙОРКЕР Франшизе Беларусь ГмбХ»	276	-	-
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Импорт РУС»	88	88	103
«НЬЮ ЙОРКЕР СЭ»	-	2 409	-
«НЬЮ ЙОРКЕР Груп Сервисез Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ»	-	89	-
Итого	1.165 245	16 589	11 024

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, члены совета директоров. В 2022 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) в сумме 241 тыс. рублей, в 2021 году – 241 тыс. рублей, в 2020 году – 240 тыс. рублей. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2022, 2021 и 2020 годах управленческому персоналу не производилось.

19. Конфликт между Украиной и Российской Федерацией

С февраля 2022 года продолжается конфликт между Украиной и Российской Федерацией.

Как и с какой интенсивностью будут развиваться события в дальнейшем, по-прежнему является непредсказуемым. В частности, на фоне действующих и грядущих санкций против Российской Федерации и со стороны Российской Федерации трудно спрогнозировать, какими будут экономические последствия этих событий для европейской и глобальной экономики, какое прямое либо опосредованное влияние они окажут на энергоснабжение и глобальные цепочки поставок. «НЬЮ ЙОРКЕР» будет наблюдать за дальнейшим развитием конфликта и, по возможности, принимать соответствующие корректирующие меры.

20. Пандемия коронавирусной инфекции

Несмотря на прогресс, достигнутый в борьбе с пандемией коронавируса, и практически полную нормализацию общественной жизни, ход пандемии может снова привести к ограничениям.

Генеральный директор

X



Вольфганг Фюрстбергер
по доверенности

Калль Ф.Т.