

Общество с ограниченной ответственностью «ТОМ ТЭЙЛОР РУС»

местонахождение: 119034 Российская Федерация город Москва, улица Льва Толстого дом 23, строение 3, помещение III, комната 1.
ИНН: 7726693904; КПП 770401001; ОГРН 1127746216950

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТТ РУС» за 2022 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Организация и сферы деятельности

ООО «ТТ РУС» (в дальнейшем «Общество») создано в 2012 году (Протокол общего собрания учредителей № 1 от 19 марта 2012 г.). Учредителями Общества являются:

(Tom Tailor GmbH (резидент Федеративной Республики Германия) размер доли в уставном капитале составляет 99.9% уставного капитала;

(Tom Tailor Retail GmbH (резидент Федеративной Республики Германия) размер доли в уставном капитале составляет 0.1% уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: 119034 Москва ул. Льва Толстого, д.23, стр.3, пом. III, ком.1

Фактическое местонахождение: 119034 Москва ул. Льва Толстого, д.23, стр.3, пом. III, ком.1

Почтовый адрес: 119034 Москва ул. Льва Толстого, д.23, стр.3, пом. III, ком.1

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенных на отдельный баланс на дату:

На 31 декабря 2020 г имеет 57 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Информация по обособленным подразделениям представлена в таблице.

На 31 декабря 2021 г имеет 63 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Информация по обособленным подразделениям представлена в таблице.

На 31 декабря 2022 г имеет 64 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Информация по обособленным подразделениям представлена в таблице.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
1	Москва АУТЛЕТ ФЕШН ХАУС ТТ РУС	141580,РОССИЯ,50,Солнечногорский р-н,Луново п,	504445001	5044	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Солнечногорску Московской области
2	СПб Галерея ТТ РУС	643,78,Лиговский пр-кт,30,а,	784245001	7842	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по Санкт- Петербургу
3	Москва Аутлет Внуково	142784,РОССИЯ,77,Киевское шоссе 23-й (п Московский) км,18,	775145004	7751	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
4	МЕГА БД ТТ РУС	140055,РОССИЯ,50,Котельники г,1-й Покровский проезд,5,3028	502745002	5027	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области
5	СПб ЖЕМЧУЖНАЯ ПЛАЗА ТТ РУС	198206,РОССИЯ,78,Петергофское ш,51,А	780745001	7807	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Санкт- Петербургу
6	Москва АВЕНЮ ЮГО- ЗАПАДНАЯ ТТ РУС	643,77,Вернадского пр-кт,86,а,	772945001	7729	Инспекция Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
7	СПб АУТЛЕТ ВИЛЛАДЖ ПУЛКОВО ТТ РУС	643,78,Шушары п,Пулковское ш,60,СТР1,	782045001	7820	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Санкт- Петербургу
8	СПб МЕГА ДЫБЕНКО ТТ РУС	188689,РОССИЯ,47,Всеволожский р- н,Кудрово д,Мурманское шоссе 12-й км,	470345001	4703	Инспекция Федеральной налоговой службы по Всеволожскому району Ленинградской области
9	Москва ОРДЖОНИКИДЗЕ ТТ РУС	115419,РОССИЯ,Москва г,Орджоникидзе ул,11,1,	772545001	7725	Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г.Москве
10	СПб РУМБА ТТ РУС	643,78,Васи Алексеева ул,6,А,	780545001	7805	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №19 по Санкт- Петербургу
11	СПб Охта Молл ТТ РУС	195027,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Брантовская дор,3,	780645001	7806	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Санкт- Петербургу
12	Москва, САВЕЛОВСКИЙ ТТ РУС	127018,РОССИЯ,Москва г,Сущёвский Вал ул,5,1,	771545001	7715	Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
13	Московская область АУТЛЕТ БД ТТ РУС	140054, РОССИЯ, Московская обл, , г Котельники, , ш Новорязанское, 8, ,	502745001	5027	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области
14	Екатеринбург Радуга Парк ТТ РУС	620043,РОССИЯ,Екатеринбург г,Репина ул,94,	665845001	6658	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх- Исетскому району г.Екатеринбурга
15	Челябинск Алмаз ТТ РУС	454012,РОССИЯ,Челябинск г,Копейское ш,64,	744945001	7449	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Челябинска
16	Челябинск Родник ТТ РУС	454080,РОССИЯ,Челябинск г,Труда ул,203,	745345001	7453	Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Челябинска
17	Казань ИКС ЭЛЬ ТТ РУС	421001,РОССИЯ,Казань г,Ямашева пр-кт,97,	165745002	1685	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Татарстан
18	СПб Радуга ТТ РУС	,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Космонавтов пр-кт,14,А,	781045001	7810	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт- Петербургу

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
19	Екатеринбург Гринвич ТТ РУС	620014,РОССИЯ,Екатеринбург г,8 Марта ул,46,	667145002	6671	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Екатеринбурга
20	СПб Европолис ТТ РУС	195197,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Полостровский пр-кт,84 лит А,	780245001	7802	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Санкт-Петербургу
21	Ростов-на-Дону Вавилон ТТ РУС	,РОССИЯ,Ростов-на-Дону г,Космонавтов пр-кт,2,2,	616145001	6193	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области
22	Сочи МореМолл ТТ РУС	354068,РОССИЯ,Краснодарский край,Сочи г,Новая заря ул,7,	232045001	2366	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Краснодарскому краю
23	Московская область Весна ТТ РУС	141031,РОССИЯ,Московская обл,Мытищи г.о.,Алтуфьевское шоссе автодорога,1 км,3,1,	502945001	5029	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Мытищи Московской области
24	СПб Французский бульвар ТТ РУС	,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Новаторов б-р,11/2,А,	780545002	7805	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №19 по Санкт-Петербургу

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
25	СПб Лето ТТ РУС	196140,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,Пулковское ш,25/1,А,	781045002	7810	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт- Петербургу
26	Тула Макси ТТ РУС	300001,РОССИЯ,Тульская обл,Тула г,Пролетарская ул,2,	710545001	7104	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Тульской области
27	Москва РИО Дмитровское ТТ РУС	127495,РОССИЯ,Москва г,Дмитровское ш,163а,1,	771545002	7715	Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве
28	Москва город Лефортово ТТ РУС	111024,РОССИЯ,Москва г,Энтузиастов ш,12,2,	772245001	7722	Инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по г.Москве
29	Новосибирск Аура ТТ РУС	630017,РОССИЯ,Новосибирская обл,Новосибирск г,Военная ул,5,	540645001	5406	Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Новосибирска
30	Москва ЕРЕВАН ПЛАЗА ТТ РУС	115191,РОССИЯ,77,Тульская Б. ул,13,	772645003	7726	Инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по г.Москве
31	Нижний Новгород Мега ТТ РУС	607686,РОССИЯ,Нижегородская обл,Кстовский р-н,Федяково с,Любимая ул,1,	525045001	5250	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Нижегородской области

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
32	Челябинск Горки ТТ РУС	454007,РОССИЯ,Челябинск г,Артиллерийская ул,136,	745245001	7452	Инспекция Федеральной налоговой службы по Тракторозаводскому району г. Челябинска
33	Мега Новосибирск ТТ РУС	630024,РОССИЯ,Новосибирская обл,Новосибирск г,Ватутина ул,107,	540345001	5403	Инспекция Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Новосибирска
34	Москва Кунцево Плаза ТТ РУС	121552,РОССИЯ,Москва г,Ярцевская ул,19,	773145003	7731	Инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве
35	Мега Омск ТТ РУС	644074,РОССИЯ,Омская обл,Омск г,Архитекторов б-р,35,	550745001	5507	Инспекция Федеральной налоговой службы по Кировскому административному округу г. Омска
36	Вологда Мармелад ТТ РУС	160022,РОССИЯ,Вологодская обл,Вологда г,Пошехонское ш,22,	352545002	3525	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
37	Тюмень Гудвин ТТ РУС	625048,РОССИЯ,Тюменская обл,Тюмень г,Максима Горького ул,70,	720345001	7203	Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
38	Мега Казань ТТ РУС	420098,РОССИЯ,Татарстан Респ,Казань г,Победы пр-кт,141,	166045001	1686	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Республике Татарстан
39	Челябинск Фиеста ТТ РУС	454901,РОССИЯ,Челябинск г,Молодогвардейцев ул,7,	744845001	7448	Инспекция Федеральной налоговой службы по Курчатовскому району г. Челябинска
40	Краснодар КРАСНАЯ ПЛОЩАДЬ ТТ РУС	350912,РОССИЯ,23,Краснодар г,им Дзержинского ул,100,	231245001	2312	Инспекция Федеральной налоговой службы №5 по г. Краснодару
41	Нижний Новгород Фантастика ТТ РУС	,РОССИЯ,Нижний Новгород г,Родионова ул,187,187в,	526045001	5260	Инспекция Федеральной налоговой службы по Нижегородскому району г.Нижнего Новгорода
42	Пермь СпешилLove ТТ РУС	614013,РОССИЯ,Пермский край,Пермь г,Спешилова ул,114,	590245001	5902	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми
43	Волгоград Ворошиловский ТТ РУС	400001,РОССИЯ,Волгоград г,Рабоче- Крестьянская ул,9,б,	346045001	3460	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Волгоградской области

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
44	Екатеринбург АУТЛЕТ-ЦЕНТР ТТ РУС	620000,РОССИЯ,Екатеринбург г,Нескучная ул,3,	667945001	6679	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №25 по Свердловской области
45	Москва "Мега Теплый Стан" ТТ РУС	108814,РОССИЯ,Москва г,Сосенское п,Калужское 21-й км ш,3026	775145003	7751	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
46	Волгоград "Мармелад" ТТ РУС	400137,РОССИЯ,Волгоград г,им Землячки ул,110,б,	344345001	3443	Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г.Волгограда
47	Москва "Авиапарк" ТТ РУС	125252,РОССИЯ,Москва г,Ходынский б-р,4,	771445001	7714	Инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по г.Москве
48	Таганрог "Мармелад" ТТ РУС	347930,РОССИЯ,Ростовская обл,Таганрог г,Мира пл,7,	615445001	6154	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Таганрогу Ростовской области
49	Московская область Новая Рига ТТ РУС	143582,РОССИЯ,Московская обл,Истра г,Покровское д,Центральная ул,33,пом. А71	501745001	5017	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Истре Московской области

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
50	Спб ФЭШН ХАУС Аутлет	188508, Ленинградская область, Ломоносовский район, Виллозское городское поселение, пос. Новогорелово, Красносельское шоссе, д. 59	472545001	4725	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №8 по Ленинградской области
51	Иваново Серебряный Город	153037, Иваново г., 8 Марта ул. ,32 д.	370245001	3702	Инспекция федеральной налоговой службы по г. Иваново
52	Москва Европолис	129226, Москва, Проспект Мира, 211, корпус 2	771645001	7716	Инспекция федеральной налоговой службы № 16 по г. Москва
53	Москва XI Дмитровка открыт	127247, Россия, Москва г, муниципальный округ Западное Дегунино вн.тер.г.Дмитровское ш., д.89	773345001	7733	Инспекция федеральной налоговой службы № 33 по г. Москва
54	Москва Калейдоскоп ТТ РУС	125363, Россия, Москва г, муниципальный округ Южное Тушино вн.тер. г., Сходненская ул., д. 56	773345001	7733	Инспекция федеральной налоговой службы № 33 по г. Москва
55	Краснодар OZ Молл ТТ РУС	350023, Россия, Краснодарский край, Краснодар г, Крылатая (Пашковский жилой массив тер.) ул,2,	231245003	2312	Инспекция Федеральной налоговой службы №5 по г. Краснодару

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
56	Москва Мозаика ТТ РУС	115193,РОССИЯ,Москва г.,Кожуховская 7-я ул,9.	772345001	17.05.2018 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по г. Москве
57	ФИЛИОН ТТ РУС	121087,РОССИЯ,Москва г.,Багратионовский проезд,5.	773045001	19.05.2015 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве
58	Сургут Сити Молл ТТ РУС	628408,РОССИЯ,Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО.Сургут г.Югорский тракт,38.	860245001	18.10.2016 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры
59	Ростов-на-Дону Мега ТТ РУС	346720,РОССИЯ,Ростовская обл,Аксайский р-н,Аксай г.Аксайский пр-кт,23.	610245001	07.06.2017 (деятельность прекращена)	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Ростовской области
60	Краснодар Галерея ТТ РУС	350000,РОССИЯ.КРАСНОДАР Г.им. Володи Головатого ул,313.	230845001	21.07.2017 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы №1 по г. Краснодару

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
61	Москва Оксания ТТ РУС	643,121170,77,Кутузовский пр-кт,57,	773145002	16.03.2022 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве
62	Москва Метрополис ТТ РУС	,РОССИЯ,Москва г,Ленинградское ш,16А,8,	774345002	30.06.2022 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве
63	Москва Европейский ТТ РУС	121059,РОССИЯ,Москва г,Киевского Вокзала пл,2,	773045002	27.07.2021 (деятельность прекращена)	Инспекция Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве
64	Ростов-на-Дону "Горизонт " ТТ РУС	344068,РОССИЯ,Ростов-на-Дону г,Михаила Нагибина пр-кт,32,ж,	616145002	22.02.2022 (деятельность прекращена)	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области

Согласно указанному Протоколу новым Генеральным директором Общества с 01 ноября 2019 г. назначен г-н Вернер Кристиан Фредерик.
Согласно решению ВОСУ ООО «ТТ РУС» (Протокол от 01.07.2021 г.) Кондаков С.Л. избран Генеральным директором на очередной срок 3 года.

1.1. Основной вид деятельности Общества

В 2022 году основной вид деятельности Общества – оптовая и розничная торговля одеждой аксессуарами и обувью (код 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) под товарными знаками согласно перечню товарных знаков.

Наименование / изображение	Классы МКТУ	Номер междунар. регистрации	Дата регистрации	Дата прекращения	Лицензия комментарии	Ссылка ВОИС
	03, 09, 14, 16, 18, 25	929719	23.04.2007	23.04.2027	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0929719
	05, 16, 20, 27, 35	795084	27.12.2002	27.12.2022	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0795084
	03, 06, 09, 14, 18, 21, 24, 25, 28	797197	14.10.2002	14.10.2022	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0797197
TOM TAILOR	25	514892	29.07.1987	29.07.2027	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0514892
TOM TAILOR	03, 18, 25	532289	21.12.1988	21.12.2028	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0532289
TOM TAILOR	05, 16, 20, 27, 35	797532	02.12.2002	02.12.2022	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0797532
TOM TAILOR	03, 06, 09, 14, 18, 21, 24, 25, 28	798934	14.10.2002	14.10.2022	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0798934
	03, 09, 14, 16, 18, 25,	929724	23.04.2007	23.04.2027	13.11.2013 РД0135601	http://www.wipo.int/madrid/monitor/en/showData.jsp?ROM=1&ID=ROM.0929724

1.2. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 331 человека; в 2021 году составила 355 человека; в 2020 году составила 443 человека.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402 - ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н а также иных нормативных актов входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организацией в Российской Федерации.

Если не указано иное, то единица измерения в настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - тыс. руб.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерском учете

При формировании учетной политики предполагалось что:

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

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Изменения учетной политики на 2022 год

Организация вносила изменения в Учетную политику на 2022 год внесены отдельные обязательные изменения, внесенными Приказами Минфина России от 16.04.2021 №62н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», от 16.10.2018 № 208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», на основании п.п. 10 и 12 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н.

Выбран организацией способ отражения в отчетности начала применения стандарта ФСБУ 6/2020 альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020). ФСБУ 6/2020 «Основные средства» разрешает не учитывать в составе ОС, имущество и ценности, стоимость которых ниже установленного лимита организации (ниже 2 000 рублей). ОС признается по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

В указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров если срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Влияние на изменение показателей бухгалтерской отчетности первого применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020 раскрыты в разделе VI. «Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам».

2.1. Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Организация не производит переоценку объектов ОС.

В отчетном 2022 году поступление основных произведено на сумму 212 139 тыс. руб. (включая авансы в счет покупки ОС в размере 68 149 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в объекты ОС в размере 143 990 тыс. руб.).

В 2021 году поступление основных произведено на сумму 54 290 тыс. руб. (включая авансы в счет покупки ОС в размере 26 613 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в объекты ОС в размере 27 677 тыс. руб.).

В 2020 году поступление основных произведено на сумму 29 229 тыс. руб. (включая авансы в счет покупки ОС в размере 12 466 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в объекты ОС в размере 16 762 тыс. руб.).

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных Стандартом.

В состав основных средств включены: оргтехника, торговое оборудование, неотделимые улучшения арендуемых помещений, стоимость которых превышает 2 000 руб. и срок полезного использования более 12 мес. Стоимость основных средств организации погашается путем начисления амортизации.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из: а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; б)

ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

- Сумма начисленной амортизации за 2022 г. составляет – 383 745 тыс. руб.
- Сумма начисленной амортизации за 2021 г. составляет 69 335 тыс. руб.
- Сумма начисленной амортизации за 2020 г. составляет 102 399 тыс. руб.

Объект, который выбывает или не способен приносить выгоды в будущем, подлежит списанию с бухучета (п. 40, 41 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

На 31.12.21 и на 31.12.22 гг. организацией был проведен тест на обесценения и не было выявлено обесценения.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики отражаются в упрощенном (альтернативном) порядке.

2.2. Нематериальные активы

В соответствии с пунктом 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», на объекты нематериальных активов амортизация начисляется начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования объекта. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Движения нематериальных активов в течении отчетного периода у Общества не было.

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе организации числится нематериальный актив на сумму – 829 тыс. руб., на 31.12.2021 г. на балансе организации числится нематериальный актив на сумму – 967 тыс. руб., на 31.12.2020 г. на балансе организации числится нематериальный актив на сумму – 1 106 тыс. руб.

2.3 Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ФСБУ 5/2019 Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы». В отношении материалов в организации применяются учетные цены.

В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость материалов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов (ТЗР). Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются. (*Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Инструкция по применению Плана счетов*)

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов предназначенных для выполнения работ оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка» в размере затрат на их приобретение. Таможенные пошлины и сборы включаются в себестоимость товара. Расходы логистики по доставке импортного товара до склада (транспорт, брокерские услуги, простои, фрахт и т.п.) включаются в себестоимость товара. Затраты по доставке материалов распределяются пропорционально стоимости приобретения МПЗ. Услуги в сфере логистики, осуществляемые на складе временного хранения, а именно:

- Приемка груза от производителей товара на складе временного хранения;
- Контроль-инспекция качества полученного товара от производителей;
- Хранение не отсортированного товара, предназначенного для транспортировки в Российскую Федерацию;
- Хранение отсортированного товара до момента его отправки в Российскую Федерацию.

Не включаются в себестоимость и отображаются на счете 44 «Издержки обращения». В соответствии с пунктом *пп. "в" п. 36, п. 40* ФСБУ 5/2019 при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Списание ТЗР по отдельным видам или группам материалов производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных материалов. Удельный вес ТЗР к учетной стоимости материалов определяется как отношение суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и материалов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

Пунктами 30 и 31 ФСБУ 5/2019 предусмотрено **создание резерва под обесценение запасов.**

Порядок создания резерва под обесценение товаров, стоимость продажи которых снизилась (например, в связи с устареванием сезонной коллекции) установлен Учетной политикой следующий:

Товар прошлых сезонных коллекций, находящийся без движения с даты приобретения коллекции, сроком:

- Актуальная коллекция (менее год) а - не переоценивается, ЧСП (чистая стоимость продажи) признается превышающей покупную стоимость;
- Коллекция от года до двух лет - ЧСП оценивается по каждой номенклатурной позиции на 20% от учетной (покупной) стоимости;
- Коллекция от двух лет - ЧСП по каждой номенклатурной позиции оценивается на 30% от учетной (покупной) стоимости

Суммы созданного резерва отражаются по кредиту счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" в корреспонденции с дебетом счета 90 "Продажи". Восстановление резерва отражается записью по дебету счета 14 и кредиту счета 90 со знаком минус .

Оценка материально-производственных запасов в текущем периоде выявила снижение стоимости товаров в связи со снижением их возможной продажной стоимостью.

Резерв под снижение стоимости товаров создан в отчетном периоде на сумму 25 469 тыс. руб. и восстановлен резерв на сумму 19 035 тыс. руб.
Сальдо начисленного резерва на 31.12.2022 г. составляет 35 595 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости товаров создан в 2021 г. на сумму 19 020 тыс. руб. и восстановлен резерв на сумму 26 583 тыс. руб. Сальдо начисленного резерва на 31.12.2021 г. составляет 29 161 тыс. руб.

2.4. Признание понесенного расхода в качестве расхода будущего периода

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных товаров, услуг, работ этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому относятся.

В 2022 году на счет расходов будущих периодов отнесено 10 105 тыс. руб.

В 2021 году на счет расходов будущих периодов отнесено 6 223 тыс. руб.

В 2020 году на счет расходов будущих периодов отнесено 5 529 тыс. руб.

В состав расходов будущих периодов включены:

- программные продукты
- расходы на обслуживание программных продуктов
- расходы на страхование

В бухгалтерском балансе сальдо расходов будущих периодов, со сроком списания свыше 12 месяцев, отражено по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 8 687 тыс. руб.

Сальдо расходов будущих периодов, со сроком списания, не превышающим 12 месяцев отражено по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 1 418 тыс. руб.

2.5. Программное обеспечение

Если из условий договора на приобретение программных обеспечений нельзя определить срок использования, расходы устанавливается приказом руководителя. Затраты, связанные с подготовкой программного обеспечения до состояния пригодного к использованию, включаются в стоимость программного обеспечения.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетности, к долгосрочной дебиторской задолженности отнесены суммы обеспечительных платежей по договорам аренды торговых помещений, поскольку срок их погашения, согласно условиям заключенных договоров, превышает 12 месяцев после отчетной даты. Размер дебиторской задолженности на конец отчетного периода составляет 451 257 тыс. руб.

Период	2022 г.	2021 г.
Дебиторская задолженность, ВСЕГО	451 257	530 249
в том числе:		
Долгосрочная	25 771	11 560
Обеспечительные платежи	25 771	11 560
Займы бессрочные	-	-
Краткосрочная	425 486	518 689
Расчеты с покупателями и заказчиками	279 522	407 371
Авансы выданные	56 360	56 909
Расчеты с бюджетом	-	101
Прочие дебиторы и кредиторы	89 604	54 308
в том числе Комиссионеры	49 468	20 691

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

2.7. Активы обязательства и операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовая разница, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты как внереализационные доходы или внереализационные расходы. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

В рамках основной деятельности организации заключены ряд договоров обязательства, по которым выражены в иностранной валюте. При отражении на счетах бухгалтерского учета образовались следующие курсовые разницы:

Период	Курсовые разницы		
	Расход	Доход	Свернуто
2022	(465 117)	650 673	185 555
2021	(268 882)	305 610	36 728

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто (в нетто - оценке).

2.8. Оценочные обязательства и резервы.

- *по оплате ежегодных отпусков:*

Согласно п. 3.13 учетной политики. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общая сумма начисленного резерва на 2022 г. составила – 17 464 тыс. руб.

Общая сумма начисленного резерва на 2021 г. составила – 15 933 тыс. руб.

Общая сумма начисленного резерва на 2020 г. составила – 18 551 тыс. руб.

- *по оплате вознаграждений:* резерв по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. не начислялся.
- *резерв по сомнительным долгам в отношении непогашенной в срок дебиторской задолженности и не обеспеченной гарантиями (поручительством и т.п.):*

в тыс. руб.

Период	2022			2021			2020		
Контрагент	Задолженность свыше 90 дней (резерв создание)	Списание задолженности за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2022	Задолженность свыше 90 дней (резерв создание)	Списание задолженности за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2021	Задолженность свыше 90 дней (резерв создание)	Списание задолженности за счет резерва	Остаток резерва на 31.12.2020
Айтбаев А.А. ИП	12	(16)	43		(452)	48	500	-	500
АЛЬБАТРОС ООО					(309)		309	-	309
АЛЬФА ТРЕЙД ООО	259	(183)	614	538		538			
АТЛАНТ	671	(950)	2 507	2 786		2 786			
ДЖИНСОВАЯ СИМФОНΙΑ Комиссия			7 906			7 906	7 906	-	7 906
ДЖИНСОВАЯ СИМФОНΙΑ ООО	519	(735)	1 940		(170)	2 156	2 326	-	2 326
ИРКУТСКРИТЕЙЛ ООО					(136)		136	-	136
Куштым Дмитрий Игоревич	107		107						
Леди ООО					(73)		73	-	73
МИР ООО					(22)		22	-	22
Пати Фэшн ООО					(64)		64	-	64
Приват Трэйд ООО	156		156						
Солей ООО	985		985						
ФЕЛИЗ ООО					(259)		259	-	259
Ходунов ИП		(12)			(2 297)	12	2 309	-	2 309
ЦВЕТНОЙ ЦЕНТРАЛ МАРКЕТ ООО					(84)		84	-	84
Чайка ООО	908		908						
Итого	3 618	(1 897)	15 168	3 324	(3 866)	13 447	13 988	-	13 988

В 2022 году было списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам на общую сумму 1 897 тыс. рублей.

В 2021 году было списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам на общую сумму 3 866 тыс. рублей.

2.9. Капиталы и резервы

Уставной Капитал на 31.12.2022 г. - 4 000 тыс. руб., 31.12.2021 г. - 4 000 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 4 000 тыс. руб.

Резервный Капитал (Фонд) не создавался на 31.12.2021, на 31.12.2022..

2.10. Долгосрочные заемные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1410 бухгалтерского баланса отсутствуют долгосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1410 бухгалтерского баланса долгосрочные заемные средства 281 309 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1410 бухгалтерского баланса долгосрочные заемные средства отсутствуют.

2.11. Краткосрочные заемные обязательства

Сальдо по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. – 209 651 тыс. руб. Заемные средства получены по договорам займа от учредителя компании - "Том Тейлор ГмбХ" (Германия).

Сальдо по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. – 3 706 тыс. руб. Заемные средства получены по договорам займа от учредителя компании - "Том Тейлор ГмбХ" (Германия) и кредитного договора с АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)».

В таблице представлены дополнительные сведения (без учета процентов):

Кредитор	Тип кредита (займа)	Дата заключения кредитного соглашения	Дата окончания кредитного соглашения	Валюта кредита (займа)	Величина кредита (займа) в соответствии с соглашением	Сумма фактической задолженности исходя из валюты договора (евро, рубль)
Tom Tailor GmbH	Договор займа №1 от 05.06.2012 г.	05.06.2012 г.	30.09.2023	Евро	2 200 000	2 041 397 евро (154 442 502,45 руб.)
Tom Tailor GmbH	Договор займа №8 от 25.05.2018 г.	25.05.2018	31.05.2023	Руб.	96 356 557,88	52 982 557,88 руб. (рублевый займ)

2.12. Порядок формирования доходов (выручки) по обычным видам деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности с учетом положения пункта 6 ПБУ 9/99. Если величина выручки покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ), в соответствии с условиями п. 12 ПБУ 9/99, признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Раскрытие информации по доходам и расходам от реализации товаров по обычным видам деятельности за 2021-2022 г. (руб.)

Период/Показатели	2022 год			2021 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
CONCESSION (концессия)	197 450 068	(52 953 404)	144 496 663	144 967 929	(56 002 271)	88 965 658
FRANCHISING (франчайзинг)	375 805 717	(216 766 794)	159 038 923	368 563 313	(210 125 094)	158 438 218
KEY ACCOUNT (ключевой мульти бренд)	37 630 553	(22 967 613)	14 662 940	49 955 783	(28 475 926)	21 479 857
MULTI (мульти бренд)	33 408 213	(18 854 446)	14 553 767	29 718 695	(16 356 246)	13 362 450
ONLINE (онлайн)	1 212 340 918	(454 789 555)	757 551 363	759 160 079	(379 886 794)	379 273 284
STOCK (сток)	432 567 052	(412 832 749)	19 734 303	299 095 971	(323 043 117)	(23 947 146)
Доставка покупателю Интернет-магазина	394 648	-	394 648	2 076 089	-	2 076 089
Интернет-магазин	17 860 399	(7 046 851)	10 813 548	67 283 405	(30 252 019)	37 031 385
Оптовые продажи	-	-	-	1 143 005	(712 138)	430 867
Розничные продажи Fashion House	62 527 591	(22 252 239)	40 275 352	67 422 049	(30 341 947)	37 080 101
Розничные продажи Fashion House KIDS	1 454 075	(597 573)	856 502			-
Розничные продажи Авеню Юго-Западная	19 940 330	(4 916 402)	15 023 928	26 977 362	(8 825 943)	18 151 419

Период/Показатели	2022 год			2021 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи Аутлет БД	89 549 592	(31 835 708)	57 713 884	72 575 689	(32 826 394)	39 749 295
Розничные продажи Вегас	-	-	-	6 037 871	(2 160 107)	3 877 764
Розничные продажи Внуково	94 802 629	(33 583 486)	61 219 143	72 808 324	(32 386 066)	40 422 258
Розничные продажи Волгоград Ворошиловский	3 490 047	(1 056 441)	2 433 605	11 903 339	(3 902 916)	8 000 423
Розничные продажи Волгоград Мармелад	23 011 839	(7 654 001)	15 357 838	14 841 797	(6 328 478)	8 513 318
Розничные продажи Вологда Мармелад	22 623 392	(7 716 488)	14 906 903	19 195 638	(8 624 979)	10 570 659
Розничные продажи Вологда ЦУМ	-	-	-	2 370 206	(1 534 686)	835 519
Розничные продажи Екатеринбург аутлет АУТЛЕТ-ЦЕНТР	49 684 205	(18 102 215)	31 581 991	39 475 488	(18 158 433)	21 317 055
Розничные продажи Екатеринбург Гринвич	37 580 446	(9 522 269)	28 058 177	37 638 008	(12 401 272)	25 236 736
Розничные продажи Екатеринбург Радуга Парк	27 428 800	(10 087 886)	17 340 914	22 589 010	(10 796 213)	11 792 797
Розничные продажи Ереван Плаза	4 090 382	(1 219 045)	2 871 337	19 076 235	(6 486 955)	12 589 280
Розничные продажи Иваново Серебряный Город	8 549 499	(2 830 607)	5 718 892	1 197 758	(353 087)	844 671

Период/Показатели	2022 год			2021 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи Казань Икс Эль	22 657 433	(8 506 163)	14 151 270	19 523 438	(9 389 501)	10 133 937
Розничные продажи Казань Мега	23 584 316	(6 071 816)	17 512 500	27 352 519	(8 779 090)	18 573 429
Розничные продажи Красная площадь	31 326 099	(8 234 705)	23 091 394	26 007 102	(8 629 955)	17 377 147
Розничные продажи Краснодар Oz Молл	577 015	(127 814)	449 201			-
Розничные продажи Мега БД Москва	6 784 273	(2 060 756)	4 723 517	40 076 208	(12 778 695)	27 297 514
Розничные продажи Метрополис	8 580 850	(2 611 528)	5 969 322	37 346 235	(11 867 429)	25 478 806
Розничные продажи Море МОЛЛ	8 501 285	(2 428 377)	6 072 909	31 757 088	(10 324 172)	21 432 916
Розничные продажи Москва Авиапарк	19 556 589	(4 609 544)	14 947 045	29 983 437	(9 325 026)	20 658 411
Розничные продажи Москва аутлет XL Дмитровка	13 421 039	(4 568 130)	8 852 910			
Розничные продажи Москва аутлет Калейдоскоп	1 392 654	(292 498)	1 100 156	-	-	-
Розничные продажи Москва Весна	3 694 647	(1 129 256)	2 565 391	17 291 546	(5 587 448)	11 704 098
Розничные продажи Москва Город Лефортово	24 193 970	(8 434 908)	15 759 062	22 592 191	(10 371 713)	12 220 478
Розничные продажи Москва Европолис	6 362 683	(1 650 618)	4 712 066	-	-	-

Период/Показатели	2022 год			2021 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи Москва Европейский	-	-	-	27 257 484	(8 908 045)	18 349 439
Розничные продажи Москва Кунцево Плаза	3 393 973	(985 685)	2 408 288	12 973 469	(4 235 719)	8 737 750
Розничные продажи Москва Мега Теплый Стан	6 720 483	(1 897 188)	4 823 295	28 771 031	(9 421 490)	19 349 541
Розничные продажи Москва Новая Рига	48 609 047	(16 979 067)	31 629 981	40 435 830	(18 064 898)	22 370 932
Розничные продажи Москва РИО Дмитровское	4 979 424	(1 447 032)	3 532 392	16 190 977	(5 163 903)	11 027 074
Розничные продажи Нижний Новгород Мега	2 893 609	(905 145)	1 988 464	12 926 849	(4 390 474)	8 536 375
Розничные продажи Нижний Новгород Фантастика	24 136 989	(6 470 643)	17 666 346	17 861 239	(6 103 214)	11 758 024
Розничные продажи Новосибирск Аура	35 035 544	(9 113 971)	25 921 573	28 081 301	(9 297 487)	18 783 814
Розничные продажи Новосибирск Мега	5 880 126	(1 681 110)	4 199 016	21 135 797	(6 932 286)	14 203 511
Розничные продажи Образцы	1 013 958	(2 923 426)	(1 909 468)	1 589 099	(4 745 357)	(3 156 258)
Розничные продажи Омск Мега	15 324 498	(4 129 956)	11 194 542	16 248 303	(5 605 519)	10 642 785
Розничные продажи Орджоникидзе	137 857 664	(46 631 169)	91 226 495	102 170 494	(44 795 134)	57 375 361

Период/Показатели	2022 год			2021 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи Охотный ряд	-	-	-	713 838	(268 558)	445 280
Розничные продажи Пермь СпешитеLove	16 229 466	(6 067 742)	10 161 724	19 649 885	(9 368 921)	10 280 964
Розничные продажи Пулково	109 168 896	(37 646 563)	71 522 333	86 295 861	(38 175 327)	48 120 533
Розничные продажи Ростов На Дону Горизонт	2 043 306	(746 339)	1 296 967	16 091 312	(5 336 792)	10 754 520
Розничные продажи Ростов-на-Дону Вавилон	27 465 047	(9 597 201)	17 867 845	21 914 734	(10 046 133)	11 868 601
Розничные продажи Савеловский	39 781 912	(14 703 754)	25 078 157	31 330 998	(14 761 295)	16 569 702
Розничные продажи Сочи Море Молл	24 780 799	(6 412 634)	18 368 165	23 570 815	(7 989 300)	15 581 516
Розничные продажи СПб Fashion House	52 657 573	(20 762 565)	31 895 008	40 878 650	(19 406 009)	21 472 640
Розничные продажи СПб Галерея	11 116 032	(3 262 344)	7 853 688	58 003 011	(18 339 202)	39 663 808
Розничные продажи СПб Европолис	16 292 377	(4 066 391)	12 225 987	28 307 408	(9 400 309)	18 907 099
Розничные продажи СПб Жемчужная плаза	44 666 590	(11 919 168)	32 747 422	44 458 874	(15 226 538)	29 232 336
Розничные продажи СПб Лето	7 637 843	(2 155 798)	5 482 046	24 985 248	(8 301 174)	16 684 074
Розничные продажи СПб Мега Дыбенко	8 058 757	(2 469 356)	5 589 401	39 156 880	(13 258 384)	25 898 496

Период/Показатели	2022 год			2021 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Розничные продажи СПб Охта Молл	7 850 793	(2 200 527)	5 650 266	27 300 805	(9 195 303)	18 105 502
Розничные продажи СПб Радуга	7 160 441	(2 038 243)	5 122 198	20 672 665	(6 855 986)	13 816 680
Розничные продажи СПб Румба	74 499 124	(26 590 811)	47 908 313	62 398 613	(28 017 169)	34 381 444
Розничные продажи СПб Французский Бульвар	8 208 233	(2 154 971)	6 053 263	18 176 825	(6 191 884)	11 984 940
Розничные продажи Таганрог Мармелад	17 948 993	(6 129 767)	11 819 227	13 773 993	(6 336 117)	7 437 876
Розничные продажи Тула Макси	21 991 541	(7 296 099)	14 695 443	19 664 247	(8 519 042)	11 145 205
Розничные продажи Тюмень Гудвин	21 649 218	(7 562 497)	14 086 721	17 297 473	(7 918 178)	9 379 295
Розничные продажи Челябинск Алмаз	5 344 908	(1 611 614)	3 733 294	20 240 991	(6 839 228)	13 401 763
Розничные продажи Челябинск аутлет Фиеста	30 071 411	(11 062 960)	19 008 450	22 781 602	(10 620 510)	12 161 092
Розничные продажи Челябинск Горки	7 916 272	(1 920 422)	5 995 850	12 261 958	(4 091 324)	8 170 634
Розничные продажи Челябинск Родник	25 923 365	(6 786 052)	19 137 313	22 874 156,18	(7 857 381)	15 016 775
УСЛУГИ	2 430 222	-	2 430 222	2 730 425,14	-	2 730 425

Период/Показатели	2022 год			2021 год		
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль
Восстановление / списание резерва под обесценение ТМЦ согласно ФСБУ 5/2019		(6 434 445)	(6 434 445)	-	(19 019 858)	(19 019 858)
Итого	3 799 561 680	(1 683 074 540)	2 116 487 140	3 409 175 944	(1 726 037 559)	1 683 138 385

2.13. Порядок формирования расходов по обычным видам деятельности

Расходы в зависимости от их характера условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, понесенные в отчетных периодах:

Наименование	2022 г.	2021 г.
Аренда	404 531	411 439
Оплата труда	336 607	340 376
Амортизация	56 085	69 263
Услуги по обслуживанию помещений	6 028	5 482
Страховые взносы	83 005	88 665
Реклама	47 390	44 883
Услуги коммиссионеров	227 970	116 790
Расходы на доставку покупателей Интернет-магазина	50 833	58 579
Услуги складского хранения	54 141	48 375
Премия покупателю		0
Транспортные расходы	25 573	23 710
Услуги по уборке помещения	6 378	10 167
Материальные и хозяйственные расходы	11 498	6 668

Наименование	2022 г.	2021 г.
Командировочные и представительские расходы	8 199	6 755
Консультационные, переводческие, юридические, бухгалтерские услуги, обучение	8 668	6 849
Услуги связи, интернет	3 767	3 709
Прочие расходы	14 011	18 818
ПО	4 197	2 530
Ремонтные работы (магазины)	7 179	6 873
Услуги по подбору персонала	1 237	1 052
Пакеты	2 210	2 739
Услуги охраны	5 259	4 146
Услуги по сопровождению 1С	7 872	11 355
Страхование	4 433	3 098
Курьерские и почтовые услуги	1 625	1 503
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	1 971	1 729
Питание	1 425	576
Услуги логистические	305	330
Услуги по сертификации	1 782	1 295
Прочие услуги	321	669
Итого	1 384 499	1 298 421

2.14. В составе прочих доходов и расходов отражены

Период	2022 г.		2021 г.	
Наименование	Доход	Расход	Доход	Расход
Результаты инвентаризации	10 199	(35 113)	10 209	(48 016)
Курсовые разницы	185 555		36 728	

Период	2022 г.		2021 г.	
Наименование	Доход	Расход	Доход	Расход
Проценты по кредитам и займам	7 854	(12 459)	5 432	(18 783)
Изменение стоимости предметов аренды, ФСБУ 25 Аренда (процентный расход)	142	(53 924)		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	269		521	
Прочие доходы (расходы)	967	(1 693)	3 587	(1 348)
Расходы на инкассацию, комиссию терминалов, услуги банков		(27 162)		(33 420)
Убытки/прибыль прошлых лет		(3 477)	10 893	(3 349)
НДС за счет собственных средств		(184)		(38)
Резервы по сомнительным долгам	1 897	(3 618)	30 448	(3 324)
Списание дебиторской задолженности		(773)		(4 095)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		(2 501)		
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2 167	(1 100)	2 237	(2 083)
Реализация прочих оборотных активов	4 174	(6 729)	2 416	(3 997)
Списание основных средств				(6 851)
Материальные расходы				(1)
Питание				(47)
Кредит-нота	800		1 124	
Штрафы, пени, неустойки	273	(602)	10	(373)
ИТОГО	214 296	(149 334)	103 606	(125 725)

Согласно Учетной политике (п.3.15.8.) в отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

Все положительные и отрицательные курсовые разницы, а также отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99 п. 21.2 ПБУ 10/99).

2.15. Налогообложение

Для целей налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Для целей начисления других налогов, базой для которых является выручка, общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по мере отгрузки.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ общество определяет доходы и расходы по методу начисления для целей налогообложения прибыли. По данным налоговой декларации за 2022 год получена прибыль (налоговая база для исчисления налога) в размере 877 471 тыс. руб., за 2021 год получена прибыль (налоговая база для исчисления налога) в размере 456 127 тыс. руб.

2.16. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров

Наименование	2022 г.	2021 г.
Условный расход (УР)	182 132	79 815
Условный доход (УД)	(22 830)	(7 365)
ПНО (постоянные налоговые обязательства)	11 298	13 411
Изменения ОНА	(132 763)	(2 144)
Изменение ОНО	127 869	7 508
ПНА		-
Прочие прибыли и убытки		-
Итого налог на прибыль за отчетный (налоговый) период	(175 494)	(51 007)
Отложенный налог за отчетный период		

2022 г.

Условный расход по налогу на прибыль в размере – 182 132 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль в размере – (22 830) тыс. руб.

За отчетный год в бухгалтерском учете сформированы постоянное налоговое обязательство (ПНО) в сумме 11 299 тыс. руб. Причиной возникновения постоянных разниц являются расходы, учитываемые в целях бухгалтерского учета и не уменьшающие налогооблагаемую прибыль.

Сальдо на 31.12.2022 г. по счету 09 «Вычитаемая временная разница (ОНА)» 144 471 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2021 г. по счету 09 «Вычитаемая временная разница (ОНА)» 11 708 тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2022 г. по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства (ОНО)» 137 439 тыс. руб.. Сальдо на 31.12.2021 г. по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства (ОНО)» 9 592 тыс. руб.

Ставка налога в 2020-2021 г.г. – 20%

В Бухгалтерском балансе отражаются свернуто ОНА и ОНО (в нетто - оценке).

2.17. Информация о связанных сторонах

По состоянию на отчетную дату участниками ООО «ТТ РУС» являются Tom Tailor GmbH (99,9% долей уставного капитала) и Tom Tailor Retail GmbH (0,1% долей уставного капитала). При этом Tom Tailor Retail GmbH на 100% принадлежит Tom Tailor GmbH.

Участниками TOM TAILOR GmbH являются:

70.01% долей участия в Tom Tailor GmbH принадлежит FOSUN FASHION LIFESTYLE GMBH FRANKFURT AM MAIN DEUTSCHLAND, при этом FOSUN FASHION LIFESTYLE GMBH FRANKFURT AM MAIN DEUTSCHLAND принадлежит FOSUN FASHION HOLDING (Cayman) Ltd (100% акций), который в свою очередь принадлежит FOSUN INTERNATIONAL Ltd (100 % акций), который в свою очередь принадлежит FOSUN HOLDING LTD (владеет 72,72 % акций) и другим свободным акционерам (27,28 % акций).

- 29.99% долей участия в Tom Tailor GmbH принадлежит SHANGHAI YUJIN GMBH FRANKFURT AM MAIN DEUTSCHLAND, который принадлежит FOSUN HOLDING LTD (владеет 72,72 % акций) и другим свободным акционерам (27,28 % акций). Все выше указанные юридические лица входят в группу лиц FOSUN INTERNATIONAL (официальный сайт <https://www.fosun.com>).

Согласно информации, размещенной на официальном сайте компании в сети интернет Fosun International Limited является акционерным обществом, акции которого торгуются на Гонконгской фондовой бирже (<https://www.fosun.com/language/en/aboutus/1.html>).

С учетом изложенного, идентифицировать бенефициарного владельца ООО «ТТ РУС» не представляется возможным. Кроме того, согласно п.2 ст.7 ФЗ от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев клиентов не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся, в т.ч. иностранными организациями, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России. В соответствии с Указанием ЦБ РФ от 21 марта 2019 г. №5095-У Гонконгская фондовая биржа (The Stock Exchange of Hong Kong) входит в утвержденный перечень.

Основной управленческий персонал, наделенный полномочиями руководства/контроля является Единоличный исполнительный орган Общества, представленный двумя Генеральными директорами Общества – Кондаковым Сергеем Леонидовичем и Вернером Кристианом Фридериком.

По операциям со связанными сторонами условия и сроки расчетов осуществлялись в соответствии с договорами.

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная (безналичные расчеты).

По всем нижеперечисленным договорам заказчиком является ООО «ТТ РУС», а исполнителем «Том Тэйлор ГмбХ» («Tom Tailor GmbH»), Германия, вся задолженность является кредиторской задолженностью ООО «ТТ РУС».

Операции со связанными сторонами и сальдо расчетов с компаниями за 2021 - 2022 гг. представлены в нижеприведенной таблицах:

а. По договорам на поставку товара и услуг, в тыс. руб.:

№ и дата договора по Tom Tailor GmbH "ТОМ ТЭЙЛОР ГмбХ" (Германия)	Объем операций за 2022 год тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022 г. тыс. руб.	Объем операций за 2021 год тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2021 г. тыс. руб.	Условия и срок завершения расчетов по операциям
Договор поставки №ТТ 04-12 от 15.06.2012	1 472 921	48 604	1 521 033	395 832	в соответствии с условиями договора
Договор возмездного оказания услуг (логистика), от 31 октября 2014 года (действителен с 02 января 2014 года)	-	-	-	-	в соответствии с условиями договора
Соглашение о предоставлении права использования комплекса исключи-тельных прав (коммерческой концессии), зарег. в Роспатенте 13.11.2013 за № РД 0135601	-	-	-	-	в соответствии с условиями договора

б. По договора займа, в тыс. руб.:

№ и дата договора по Tom Tailor GmbH "ТОМ ТЭЙЛОР ГмбХ" (Германия)	Объем операций		Задолженность на 31.12.2022 г.	Объем операций		Задолженность на 31.12.2021 г.	Условия и срок завершения расчетов по операциям
	Займ получен	проценты начисленные	основной суммы долга	Займ получен	проценты начисленные	основной суммы долга	
	Возврат займа	проценты уплаченные	процентов	Возврат займа	проценты уплаченные	процентов	
Договор займа №1 от 05.06.2012	-	4 442	154 443	-	5 686	184 953	В соответствии с условиями договора
	10 000	4 611	1 229	-	5 791	1 398	ежеквартально
Договор займа №7 от 01.07.2017	-	-	-	-	-	-	В соответствии с условиями договора
	-	-	-	86 700	-	-	график оплат
Договор займа №8 от 25.05.2018	-	7 843	52 983	-	9 154	96 357	В соответствии с условиями договора
	43 374	9 154	997	-	9 148	2 307	ежеквартально
Итого			209 651			285 015	

По управленческому персоналу: тыс. руб.

Наименование	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения	43 990	39 053	34 513
Заработная плата и премии	37 574	33 512	29 595
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5 994	5 304	4 686
Добровольное медицинское страхование	242	237	232
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

2.18. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

2.19. Денежные эквиваленты

Подходы, используемые для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

- денежные эквиваленты не входят в состав финансовых вложений. В бухгалтерском учёте финансовые вложения определяются в соответствии с ПБУ 19/02 и отражаются на счёте 58 «Финансовые вложения». Исходя из требований п. 19 ПБУ 4/99, в бухгалтерском балансе финансовые вложения представляются с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока их обращения (погашения).
- вложение должно быть краткосрочным - 3 месяца и менее. Высокая ликвидность финансовых вложений (п. 23 ПБУ 23/2011)

Депозитные вклады

За 2022 год открывались депозитные вклады. Все депозиты являются краткосрочными. На 31.12.2022 г. размещены депозиты: в общей сумме 375 000 тыс. руб.: 210 000 тыс. руб. сроком на 18 (Восемнадцать) дней, в сумме 70 000 тыс. руб. сроком на 25 (Двадцать пять) дней, в сумме 50 000 тыс. руб. сроком на 20 (Двадцать) дней, в сумме 45 000 тыс. руб. сроком на 10 (Десять) дней. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса. Проценты по краткосрочным депозитам за 2022 г. составили 7 854 тыс. руб.

За 2021 год открывались депозитные вклады. Все депозиты являются краткосрочными. На 31.12.2021 г. размещены депозиты: в общей сумме 136 000 тыс. руб.: 21 000 тыс. руб. сроком на 11 (Одиннадцать) дней, в сумме 40 000 тыс. руб. сроком на 12 (Двенадцать) дней, в сумме 60 000 тыс. руб. сроком на 13 (Тринадцать) дней, в сумме 15 000 тыс. руб. сроком на 11 (Одиннадцать) дней. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса. Проценты по краткосрочным депозитам за 2021 г. составили 5 418 тыс. руб.

За 2020 год открывались депозитные вклады. Все депозиты являются краткосрочными. На 31.12.2020 г. размещены депозиты: в общей сумме 263 000 тыс. руб.: 138 000 тыс. руб. сроком на 12 (Двенадцать) дней, в сумме 110 000 тыс. руб. сроком на 19 (Девятнадцать) дней, в сумме 15 000 тыс. руб. сроком на (Одиннадцать) дней. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса, см. п. 2.19. Проценты по краткосрочным депозитам за 2020 г. составили 4 579 тыс. руб.

Всего в 2022 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 19 184 500 тыс. руб.

Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 18 945 500 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2022 – 375 000 тыс. руб.

Всего в 2021 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 28 483 500 тыс. руб.

Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 28 610 500 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2021 – 136 000 тыс. руб.

Всего в 2020 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 28 359 100 тыс. руб.

Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 28 165 100 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2020 – 263 000 тыс. руб.

2.20. Чистые активы.

- Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 353 778 тыс. руб. Прирост за 2022 год составляет 625 908 тыс. руб.
- Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 727 870 тыс. руб. Прирост за 2021 год составляет 228 908 тыс. руб.
- Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 451 479 тыс. руб. Снижение за 2020 год составляет (293 813) тыс. руб.

2.21. Существующие и потенциальные судебные процессы, в которых участвовала Организация:

а. Судебные разбирательства.

№ п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1.	ООО «ТТ РУС»	АО «Экстракт-Фили»	нет	1-я, 2-я инстанция выиграно, получен исполнительный лист	истребование суммы основного долга 459 638 рублей, проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 5 774 рублей, расходы по оплате государственной пошлины в размере 12 308	решение принято в пользу истца

№ п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
2.	Мурашов А.А.	ООО «Шоплайн»	нет	1-я инстанция выиграно	истребование суммы основного долга 2 423 535, 75 руб., штраф в размере 256 747, 75 руб., расходы по оплате государственной пошлины в размере 36 401 руб.	решение принято в пользу истца
3.	Кузов Д.Ю.	ООО «Джинсовая симфония»	нет	1-я, 2-я, 3-я инстанция выиграно, банкротное производство	9 761 324, 99 рублей основной долг, 5 175 769, 33 рублей - неустойка	решение принято в пользу истца

**б. Претензии.
Отсутствуют**

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости. Информация об остаточной стоимости основных средств и прав пользования активом (ППА) отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Авансы, выданные поставщикам, в счет предстоящих поставок закупок основных средств составляют 6 157 тыс. руб. Переоценка не производится согласно Учетной политике.

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Выбыло объектов					
		Первоначаль ная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизация	Первоначаль ная стоимость	Накопленн ая амортизаци я
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	1 129 471	(334 266)	350 950	(407 614)	271 101	(374 023)	1 072 808	(437 188)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	452 459	(313 756)	765 809	(88 796)	39 109	(59 619)	1 129 471	(334 266)
в том числе:									
Офисное оборудование	за 2022 г.	21 700	(16 668)	2 138	(12 893)	12 860	(1 542)	10 945	(5 350)
Офисное оборудование	за 2021 г.	21 265	(16 802)	2 453	(2 018)	2 003	(1 869)	21 700	(16 668)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022 г.	243 805	(199 687)	57 379	(65 337)	138 268	(100 528)	235 848	(161 947)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021 г.	271 270	(196 127)	8 184	(35 649)	30 960	(34 521)	243 805	(199 687)
Другие виды основных средств	за 2022 г.	149 637	(117 911)	0	(93 173)	116 952	(50 841)	56 464	(51 800)

Другие виды основных средств	за 2021 г.	154 895	(100 827)	2 985	(8 243)	6 145	(23 229)	149 637	(117 911)
Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	за 2022 г.	10 611		143 990	(149 758)			4 843	
Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	за 2021 г.	3 599		27 677	(20 666)			10 611	
Право пользования активом	за 2022 г.	697 896		79 292	(18 639)	3 021	(221 111)	758 550	(218 090)
Право пользования активом	за 2021 г.			697 896				697 896	
Авансы в счет покупки ОС	за 2022 г.	5 822		68 149	(67 814)			6 157	
Авансы в счет покупки ОС	за 2021 г.	1 430		26 613	(22 221)			5 822	

В составе незавершенного строительства учтены затраты по объектам основных средств, требующих комплектации.

Доходные вложения в материальные ценности

Согласно ФСБУ 6/2020 в составе показателя строки «Доходные вложения» отражены объекты основных средств, переданные в операционную аренду третьим лицам по договорам операционной аренды.

Доходные вложения отражены в балансе по остаточной стоимости.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Выбыло объектов					
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	69 811	(59 325)	45 416	(70 278)	36 259	(9 722)	44 949	(32 788)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	69 740	(49 756)	268	(197)	147	(9 716)	69 811	(59 325)

Оценка активов, входящих в состав показателей незавершенного строительства производилась, в размере фактических расходов. Информация об объектах незавершенного строительства приведена в таблице:

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022 г.	10 611	143 990	(2)	(149 756)	4 843

			Изменения за период			
Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021 г.	3 599	27 677	(0)	(20 666)	10 611

3.3. Запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения. В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов находящиеся в залоге у Общества нет.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2022 г.	938 209	(29 161)	3 803 456	(3 728 855)	6 434	-	X	1 012 811	35 595
	за 2021 г.	918 798	(36 724)	3 573 343	(3 553 932)	26 583	-	X	938 209	(29 161)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	7 900	-	17 564	(19 857)	-	-	15 649	5 608	-
	за 2021 г.	11 946	-	10 677	(14 723)	-	-	12 076	7 900	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Готовая продукция	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022 г.	767 485	(29 161)	1 814 758	(1 805 064)	6 434	-	2 565 385	777 179	(35 595)
	за 2021 г.	771 395	(36 724)	1 815 553	(1 819 463)	26 583	-	2 614 799	767 485	(29 161)
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022 г.	162 824	-	586 657	(519 456)	-	-	1	230 024	-
	за 2021 г.	135 456	-	448 693	(421 325)	-	-	132	162 824	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022 г.			1 384 477	(1 384 477)					
	за 2021 г.	-	-	1 298 421	(1 298 421)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сумма авансов выданных под приобретение запасов (товаров) на 31.12.2022, на 31.12.2021 г. отсутствует (условиями договора предусмотрена постоплата за поставки).

3.4. Финансовые вложения

За 2022 г. был выдан процентный займ в размере 100 тыс. руб. и погашен на 250 тыс. руб. За 2021 г. был выдан займ в размере 250 тыс. руб.

3.5. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчетные счета (руб.)	37 136	4 834
Касса	7 093	6 180
Прочие денежные средства, в том числе:	393 374	152 946
Денежные эквиваленты (депозит)	375 000	136 000
Денежные средства на спецсчете (Зарплатный проект, таможенная карта)	2 200	3 560
Денежные средства в пути	16 174	13 386
Денежные документы (<u>не включены в ОДДС</u>)	0	0
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	437 603	163 961
Итого строка 4500 Отчета о движении денежных средств	437 603	163 961

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные по строке 4500 Отчета о движении денежных и Баланса по строке 1250 отклоняются на сумму 0 тыс. руб. на 31.12.2022 г. и на 0 тыс. руб. на 31.12.2021 г. по учету денежных документов.

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

В отчете сумма НДС показана свернуто по строке 4119 как разница между НДС от поступления денежных потоков и НДС от произведенных платежей и составила – 327 538 тыс. руб. (из них НДС по выручке 682 291 тыс. руб. и НДС по платежам 354 753 тыс. руб.)

В отчете о движении денежных средств Организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Для составления бухгалтерской отчетности применялся курс ЦБ РФ:

Курс валюты на 31.12.2022 г. – 1 дол = 70,3375 руб., 1 евро = 75,6553 руб.

Курс валюты на 31.12.2021 г. – 1 дол = 74,2926руб., 1 евро = 84,0695 руб.

Курс валюты на 31.12.2020 г. – 1 дол = 73,8757 руб., 1 евро = 90,6824 руб.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражается по строке 4490 в сумме 13 386 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская. Наличие дебиторской задолженности отражено в Таблице:

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	Поступило		Выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	11 560	12 100	-	6 394	(4 283)	-	25 771	-
	за 2021 г.	33 478	2 008	-	(15 043)	(8 883)	-	11 560	-
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечительные платежи	за 2022 г.	11 560	12 100	-	6 394	(4 283)	-	25 771	-
	за 2021 г.	33 478	2 008	-	(15 043)	(8 883)	-	11 560	-
Займы бессрочные	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	Поступило		Выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	518 689	6 915 349	343	(6 179 281)	-	549 610	425 486	
	за 2021 г.	428 014	6 849 571	129	(6 169 917)	-	589 108	518 689	
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	407 371	2 960 120	-	(2 947 967)	-	(140 002)	279 522	
	за 2021 г.	330 021	3 018 432	-	(3 016 482)	-	(75 400)	407 371	
Авансы выданные	за 2022 г.	56 909	2 934 133	-	(2 245 070)	-	689 612	56 360	-
	за 2021 г.	51 002	2 899 890	-	(2 229 474)	-	664 508	56 909	-
Расчеты с бюджетом	за 2022 г.	101	245 046	343	(245 490)	-	-	0	-
	за 2021 г.	3 129	131 014	129	(134 171)	-	-	101	-
Прочие дебиторы и кредиторы	за 2022 г.	54 308	776 050	-	(740 754)	-	X	89 604	-
	за 2021 г.	43 862	800 236	-	(789 790)	-	X	54 308	-
Итого	за 2022 г.	530 249	6 927 449	343	(6 172 887)	(4 283)	549 610	451 257	
	за 2021 г.	461 492	5 387 870	77	(5 358 620)	(4 057)	151 269	530 249	

По состоянию на 31 декабря 2022 на сумму просроченной дебиторской задолженности начислен резерв в размере 15 168 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 на сумму просроченной дебиторской задолженности начислен резерв в размере 13 447 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. крупнейшими дебиторами являются (тыс. руб.):

Дебитор	Сумма
Вайлдберриз ООО	221 704
КУПИШУЗ ООО	21 883
Гущин Сергей Викторович	15 315

Дебитор	Сумма
СТОКМАНН АО	10 280
ТОМ ТЭЙЛОР НК ООО	7 023
МАРКЕТ.ТРЕЙД ООО	5 113

3.7. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила государственную помощь.

3.8. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила целевое финансирование.

3.9. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует.

Структура долгосрочных и краткосрочных обязательств представлена в Таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло			Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторский в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2022 г.	795 662	-	-	(447 866)	-	-	347 796
	за 2021 г.	-	795 662	-	-	-	-	795 662
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022 г.	281 309	-	-	(281 309)	-	-	-
	за 2021 г.	-	281 309	-	-	-	-	281 309
Задолженность по арендным обязательствам	за 2022 г.	514 353	-	-	(166 557)	-	-	347 796
	за 2021 г.	-	514 353	-	-	-	-	514 353
Краткосрочные обязательства - всего	за 2022 г.	895 004	4 593 901	12 790	(4 669 625)	-	-	832 072
	за 2021 г.	1 377 570	3 837 351	18 843	(4 338 760)	-	-	895 004

в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	588 789	2 566 433	-	(2 889 322)	-	-	265 900
	за 2021 г.	923 708	2 558 157	-	(2 893 077)	-	-	588 789
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2022 г.	15 090	252 806	-	(257 393)	-	-	10 503
	за 2021 г.	11 749	161 560	-	(158 219)	-	-	15 090
расчеты по налогам и взносам	за 2022 г.	71 302	1 377 538		(1 344 276)	-	-	104 564
	за 2021 г.	46 246	916 733		(891 677)	-	-	71 302
кредиты	за 2022 г.	-				-	-	-
	за 2021 г.	65 467	-	3 871	(69 338)	-	-	-
займы	за 2022 г.	3 706	364 732	12 790	(171 577)	-	-	209 651
	за 2021 г.	299 663	12 901	14 972	(323 830)	-	-	3 706
прочая	за 2022 г.	16 641		-	(7 056)	-	-	9 585
	за 2021 г.	12 185	4 456	-	-	-	-	16 641
Задолженность по арендным обязательствам	за 2022 г.	183 543	30 862	-	-	-	-	214 405
	за 2021 г.		183 543	-	-	-	-	183 543
Оценочные обязательства	за 2022 г.	15 933	1 531	-		-	-	17 464
	за 2021 г.	18 551	0	-	(2 619)	-	-	15 933
Итого	за 2022 г.	1 690 666	4 593 901	12 790	(5 117 490)	-	-	1 179 868
	за 2021 г.	1 377 570	4 633 013	18 843	(4 338 760)	-	-	1 690 666

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 организация не имеет имущества, полученного в залог и выданного в залог.

3.10. Налоги и сборы, расчеты с внебюджетными фондами

Задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами представляет собой следующее, тыс. руб.:

№	Наименование	Задолженность по уплате		
		на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1.	Налог на добавленную стоимость	(80 391)	(65 860)	(45 462)
2.	Налог на имущество	(157)	(61)	(79)

№	Наименование	Задолженность по уплате		
		на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
3.	Налог на прибыль	(24 016)	(4 843)	-
4.	Налог на доходы физических лиц	-	-	-
5.	Прочее	-	(538)	(705)
	Итого	(104 564)	(71 302)	(46 246)

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами представляет собой следующее, тыс. руб.:

№	Наименование	Остаток задолженности на начало года	Начислено	Уплачено	Задолженность по уплате
1.	Налог на добавленную стоимость	(65 860)	(253 312)	238 781	(80 391)
2.	Налог на имущество	(61)	(443)	347	(157)
3.	Налог на прибыль	(4 843)	(175 659)	156 487	(24 016)
4.	Налог на доходы физических лиц	101	(43 513)	43 412	-
5.	Страховые взносы	(9 060)	(85 903)	89 421	(5 542)
6.	Прочее	(538)	(2 691)	3 229	-
	Итого	(80 261)	(561 521)	531 677	(110 105)

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами представляет собой следующее, тыс. руб.:

№	Наименование	Остаток задолженности на начало года	Начислено	Уплачено	Задолженность по уплате
1.	Налог на добавленную стоимость	(45 462)	(199 716)	179 318	(65 860)
2.	Налог на имущество	(79)	(346)	364	(61)
3.	Налог на прибыль	1 064	(51 007)	45 100	(4 843)

№	Наименование	Остаток задолженности на начало года	Начислено	Уплачено	Задолженность по уплате
4.	Налог на доходы физических лиц	-	(44 459)	44 560	101
5.	Страховые взносы	(3 208)	(90 950)	85 098	(9 060)
6.	Прочее	(705)	(3 359)	3 526	(538)
	Итого	(48 390)	(389 837)	357 966	(80 261)

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами представляет собой следующее, тыс. руб.:

№	Наименование	Остаток задолженности на начало года	Начислено	Уплачено	Задолженность по уплате
1.	Налог на добавленную стоимость	(80 434)	(72 266)	107 238	(45 462)
2.	Налог на имущество	(214)	(648)	783	(79)
3.	Налог на прибыль	(7 899)	344	(8 619)	1 064
4.	Налог на доходы физических лиц	208	(44 598)	44 390	-
5.	Страховые взносы	(5 426)	(81 813)	84 031	(3 208)
6.	Прочее	(814)	(3 600)	3 709	(705)
	Итого	(94 579)	(202 527)	248 770	(48 390)

3.11. Кредиты и займы

Общество привлекало кредиты и займы в отчетном периоде.

Кредит был предоставлен в 2018 году АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)» по договору об общих условиях предоставления краткосрочных кредитов № GSL-2204964-1 от 21.02.2018 с лимитом 140 млн. руб. и пролонгирован до 21.02.2022 г. на тех же условиях и был расторгнут досрочно 30.12.2021 г.

В течение отчетного периода организация начислены проценты по полученному займу в следующих размерах:

Наименование показателя	2022	2021
Сумма начисленных процентов	66 383	18 783
в том числе по кредитам	-	3 871
в том числе по займам	12 459	14 912
в том числе процентный расход по обязательствам аренды	53 924	-
Доля владения со стороны иностранной компании в %	100	100
Проценты, принимаемые для налога на прибыль	12 459	18 783
Проценты, не принимаемые для налога на прибыль	-	-
Сумма налога на прибыль к доплате в связи с превышением налоговых расходов в части процентов (ставка 20%)	-	-
Сумма налога к доплате по налогу с доходов в виде на дивиденды (ставка 15%)	-	-

Информация о заемных средствах, предоставленных Tom Tailor GmbH, отражена в разделе 2.17 Информация о связанных сторонах.

3.12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	15 933		(35 611)	-	17 464
в том числе:					
Резерв по отпускам	15 933	36 023	(34 492)	-	17 464
Резерв по премиям	-	-	-	-	-

3.13. Арендуемые объекты основных средств

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	ООО "Родник"	ДА №3/216-ОА от 01.09.2016	5	Торговая площадь	155,9	155,9
2	ООО "Родник"	ДА №309/11 от 17.05.2012	5	Торговая площадь	169,6	169,6
3	ООО "Управляющая компания ИТС-Групп" Д.У. ЗПИФ недвижимости "ГРИНИНВЕСТ"	ДА IV-03 ТТ-2017 от 03.04.2017	5	Торговая площадь	270,8	270,8
4	ООО "Торговый Центр"	Договор №987-К/Д от 05.12.2016	5	Торговая площадь	190,1	190,1
5	ООО "АЛТАТ"	Договор аренды №15/АТ-2016 от 09.12.16	5	Торговая площадь	204,4	204,4
6	Акционерное общество "РАМО-М"	Договор №А-(В-81/В-82)-2015 от 03.07.2015	5	Торговая площадь	237,6	237,6
7	Общество с ограниченной ответственностью "Галерея Юго-Запад"	Соглашение №ЮЗ-2-7-С/2015 от 14.09.2015	5	Торговая площадь	294	294
8	ООО "МЕГА Белая Дача"	Договор аренды от 01.09.15	5	Торговая площадь	238,6	238,6
9	ООО "Белая Дача Парк"	Договор № LT-123/2015 от 01.11.15	9	Торговая площадь	288,44	288,44
10	ООО "Управляющая Компания"	Договор субаренды № В-355 от 30.12.2016	5	Торговая площадь	-	341,7

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2022	На 31.12.2021
		ДС № бн от 01.10.2021	3	Торговая площадь	142,2	142,2
11	ООО "КОНСАЛТГРУП"	Кр.Договор субаренды №М-2-В4 от 01.04.2017	5	Торговая площадь	-	237,6
12		Кр.Договор субаренды №М-2-В4/3 от 01.04.2017 (склад)	5	Склад	-	21,4
13	Филиал компании с ограниченной ответственностью "ЭфЭйч ХОЛДИНГ МОСКОВ ЛИМИТЕД" (Республика Кипр)	Долгосрочный договору аренды от 01.07.19	5	Торговая площадь	348,24	348,24
14	ООО "Тенгри Девелопмент"	Договор №81/1216-L от 14.12.2016	5	Торговая площадь	149,8	149,8
15	ООО "Славянка"	Договор №76-ДДА/СБ от 12.03.2018	3	Торговая площадь	211,37	211,37
16	Общество с ограниченной ответственностью "Манежная площадь"	Договор аренды №213/14 от 17.05.2013г.	бессрочный	Торговая площадь	-	223
17	ООО "УК "Мкапитал"	Договор субаренды №106С-4007/6 от 29.07.13	бессрочный	Склад	-	34,1
18	ООО "Дисконт-Центр"	Договор №01-61-02-00579/с от 01.11.2018	11 мес.	Торговая площадь	258,4	258,4

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2022	На 31.12.2021
		Договор №01-61-02-00595/с от 01/10/19	11 мес.	Торговая площадь		
19	Общество с ограниченной ответственностью "Бизнес-Инвестиции"	Договор ВІ01С-110 от 15.07.16	5	Торговая площадь	305	305
20	Акционерное общество "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	Договор №1/190 от 01.11.16	5	Торговая площадь	298,96	298,96
21	Общество с ограниченной ответственностью "ДИОНА"	Предварительный договор №В3, В4-07/ВА-2017 от 01.04.2017	10	Торговая площадь	-	412
			10	Торговая площадь	330	330
22	ООО "Строительная компания Бриз"	Договор № LTL2015/05-B024 от 25.05.2015	5	Торговая площадь	239	239
23	ООО "Темпо Инвест"	Соглашение об использовании коммерческой недвижимости №ОМУА-052 08.07.2016	5	Торговая площадь	198,7	198,7
24	Общество с ограниченной ответственностью "Жемчужная Плаза"	Договор №LLA-139 от 14.08.2015 Долгосрочный	5	Торговая площадь	216,16	216,16

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2022	На 31.12.2021
25	ООО "ПУЛКОВО АУТЛЕТ"	Договор Аренды №LT-31/2016 от 01.12.2016	5	Торговая площадь	297,5	297,5
26	Филиал ООО "Ралмир Холдинг Б.В." в Санкт-Петербурге, РФ	Договор аренды S123 от 31.05.2017	5	Торговая площадь	178	178
27	ООО "Петромобиль-Строй"	Договор аренды №262 от 20.05.2016	5	Торговая площадь	257,4	257,4
28	ИП Меднов Тимур Валентинович/ИП Меднов Дмитрий Тимурович	Договор аренды нежилого помещения №30/09/16 от 13.10.16	5	Торговая площадь	-	241
29	ООО "АВГУСТ"	Договор аренды №101/17/А от 07.09.2017г.	5	Торговая площадь	224,6	224,6
30	ООО "ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС"	Договор № ЕП-ДДА05-Б-0-2-С26.1-2017/207 от 15.08.2017	5	Торговая площадь	183,31	183,31
31	ООО "ФЕРСТ"	Договор № ДДА-204/02/2017 от 20.02.2017 г.	5	Торговая площадь	188,3	188,3
32	АО "МОРЕМОЛЛ"	Договор № 635-ДА/ММ от 31.10.2017	5	Торговая площадь	266	266

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2022	На 31.12.2021
33	ООО "СПБ-Лето"	Договор аренды № 39-ГИД/17-ДДА от 13.11.2017	5	Торговая площадь	110,6	110,6
34	Филиал компании с ограниченной ответственностью Ф4 ОПЕРУ ЛИМИТЕД	Договор ФБ-КА11-Б-0-2-249-250-ПБ-2017/14 от 28.09.2017	5	Торговая площадь	197,64	197,64
35	ИП Роздухов Максим Евгеньевич	Краткосрочный договор аренды от 01.12.2017	5	Торговая площадь	127,9	127,9
36	ООО "ЮНИОН ГРУПП"	Договор № ДА34/16-д от 27.12.17	3,5	Торговая площадь	161,33	161,33
37	ЗАО "ГУЛЛИВЕР"	Договор аренды №02Г/Л от 29/06/2016	5	Офис	-	702,5
		Договор аренды № ЛТ-47 от 01.07.2021	3		702,5	702,5
38	АО "Ноттингем"	Договор №04Н/М от 07.11.16 (Машино места)	4	Машино места	-	53,7
		Договор №ЛТ-55 от 01.10.2021 (Машино места)	3		79,1	79,1
		Договор №17Н/Л-2 от 07.11.16	5	Офис	-	62
		Договор № ЛТ-48 от 01.07.2021	3		62	62

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2022	На 31.12.2021
39	ООО ТК "Стрела"	Договор аренды 251 от 25.05.2018	5	Торговая площадь	222	222
40	ООО "МЕГАПОЛИС"	Договор аренды №ДДСА-36/18 от 30.03.2018	5	Торговая площадь	115,1	115,1
41	ООО "АУТЛЕТ-ЦЕНТР"	Договор аренды нежилого помещения № А46-КД-АЦ от 01.11.2019	5	Торговая площадь	257,6	257,6
			5	Торговая площадь	34,4	-
42	ООО "Ингга СентерсРус Проперти Б" (Казань Мега)	Договор аренды от 12.04.2018	5	Торговая площадь	246,88	246,88
43	ООО УК "ТЭН-Девелопмент"	Договор аренды №Д\186\ от 17.03.2016	5	Торговая площадь	135,7	135,7
44	ООО "ЭНКА" (Москва Кунцево Плаза)	ДДА №1012018030212 от 19.04.2018	5	Торговая площадь	153	153
45	ООО "Директория" (Нижний Новгород Фантастика)	ДА №ФН989 от 01.03.2018 г.	5	Торговая площадь	164,8	164,8

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2022	На 31.12.2021
46	ООО "Ингка Сентерс Рус Проперти А" (Нижний Новгород Мега)	Договор аренды от 05.02.2018 г.	5	Торговая площадь	204,09	204,09
47	ООО Сибстройинвест"	ДА №0209-ССИ-18-ДДА от 12.02.2018	5	Торговая площадь	242,1	242,1
48	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б" (Новосибирск Мега)	Договор аренды от 27.04.2018	5	Торговая площадь	137,1	137,1
49	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б"(Омск Мега)	Договор аренды от 20.03.2018	5	Торговая площадь	212,4	212,4
50	ООО "ЛогистикПро"	Договор аренды от 01.08.2018	5	Торговая площадь	135,5	135,5
51	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б"(Спб Мега Дыбенко)	Договор аренды от 08.10.2015	5	Торговая площадь	216,98	216,98
52	ИП Сивков А.О.	ДДА от 25.07.2018 г.	5 лет 1 мес.	Торговая площадь	144,2	144,2
53	ООО "Ингка СентерсРус Проперти Б"(Мега Теплый Стан)	Договор аренды от 24.12.2018	5	Торговая площадь	166,15	166,15
54	ООО "Аргус"	Договор аренды 39-19/ДДА от 01.03.2019	5 лет 4,5 мес.	Торговая площадь	139	139
55	АО ТВК "Авиапарк"	Договор аренды от 10.06.2019	1 год 6 мес.	Торговая площадь	124,13	124,13

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2022	На 31.12.2021
		Договор аренды от 15.02.2022	3	Торговая площадь	124,13	-
56	АО "ТК Горизонт"	Договор аренды А2/4 от 03.06.2019 г.	5	Торговая площадь	120,2	120,2
		Договор аренды 21-47 от 03.07.2019 г.	5	Склад	15	15
57	ОАО "ИНПРОМ ЭСТЕЙТ"	ДС от 27.07.2019 г. к договору аренды №ЭСТ.00.18.32/16.323 от 17.03.2024 г.	4	Торговая площадь	120,4	120,4
58	ООО "ЕВРОПА"	Договор аренды № 71Д/3-10/РА-2020 от 01.10.2020	5	Торговая площадь	220,5	220,5
59	ООО "ФЭШН ХАУС СПБ"	ДС№2 от 30.09.2019 к договору от 13.03.2018 г.	1	Торговая площадь	347,9	347,9
60	АО "Торговый Центр"	Договор № 02/19 от 18.01.2019	5	Торговая площадь	122,5	122,5
61	АО "ТРЦ "СЕРЕБРЯНЫЙ ГОРОД"	Договор № 377-10/21-1А от 29.10.21	5	Торговая площадь	107,03	107,03
62	Акционерное общество АО "Каширский двор-Северянин"	Договор № РОС-ДА5-Б-0-3-С75ВН-2021/485 от 29.10.21	5 лет 2 мес.	Торговая площадь	170,85	170,85

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²
					На 31.12.2022	На 31.12.2021
63	ИП Шевчик Владимир Степанович	Договор аренды недвижимого имущества от 13.06.2018	5	Торговая площадь	118,6	118,6
64	АО "КОМЭСТЕЙТ"	ДОГОВОР АРЕНДЫ № AP72635 от 25.10.2022	5 лет 1 мес.	Торговая площадь	97,4	-
65	ООО "ИНТЭКСТРОЙТЭКС"	Договор аренды нежилого помещения № 03/2022 от 16.05.2022	5 лет 1 мес.	Торговая площадь	144	-
66	ООО"ЛИДЕР"	Договор №KRS 793/2022/22 от 17.11.2022	5	Торговая площадь	241	-

Стоимость арендуемого имущества не определена в договорах аренды.

3.14 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Полученные – всего	10 646	9 931
<i>в том числе:</i>		
Аккредитив	-	2 608
Банковская гарантия	8 323	5 000
Залог товара/оборудования	2 323	2 323
Выданные - всего	7 658	26 335
<i>в том числе:</i>		
Банковская гарантия	7 658	26 335

Расшифровка полученных обязательств

№	Вид обязательства	От кого получено	Сумма	Срок возврата	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
1	Банковская гарантия	NOMIN TRADING CO., LTD KHAN BANK LLC	-	22.07.2022	-	2 608
2	Банковская гарантия	ООО "Территория Стиля"/ПАО "Сбербанк"	3 000	28.02.2024	3 000	5 000
3	Банковская гарантия	ТАБАК-ИНВЕСТ ООО/ "ПРИОРБАНК" г.Минск РБ	5 323	14.06.2023	5 323	-
4	Залог	Мамонов А.А. ИП	623	В течении действия срока договора	623	623
5	Залог	Солей ООО	947	В течении действия срока договора	947	947
6	Залог	Стешина ИП	753	В течении действия срока договора	753	753
		Итого			10 646	9 931

Расшифровка выданных обязательств

№	Вид обязательства	Кому выдано	Срок возврата	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
1	Банковская Гарантия	Ингга Сентерс Рус Проперти Б (Новосибирск)	30.10.2022	-	2 108
2	Банковская Гарантия	АО "Торговый Центр"	19.11.2022	-	224
3	Банковская Гарантия	Ингга Сентерс Рус Проперти Б (Теплый стан)	30.10.2022	-	4 182
4	Банковская Гарантия	ООО "Торговый Центр"	19.11.2022	-	251

№	Вид обязательства	Кому выдано	Срок возврата	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
5	Банковская Гарантия	Ингка Сентерс Рус Проперти Б (Казань)	30.10.2022	-	2 415
6	Банковская Гарантия	Ингка Сентерс Рус Проперти Б (Омск)	30.10.2022	-	1 262
7	Банковская Гарантия	ООО "АУТЛЕТ- ЦЕНТР"	30.09.2022	-	300
8	Банковская Гарантия	ООО ТК "СТРЕЛА"	19.11.2022	-	222
9	Банковская Гарантия	ООО "ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС"	19.11.2022	-	785
10	Банковская Гарантия	ООО "Дисконт-Центр"	27.11.2022	-	2 986
11	Банковская Гарантия	ООО "СИБСТРОЙИНВЕСТ"	27.11.2022	-	749
12	Банковская Гарантия	ООО "МЕГА БЕЛАЯ ДАЧА"	31.03.2023	3 927	3 725
13	Банковская Гарантия	ООО "ЛОГИСТИК ПРО"	17.02.2022	-	110
14	Банковская Гарантия	ООО "АЛТАТ"	19.11.2022	-	204
15	Банковская Гарантия	ООО "ФЕРСТ"	17.02.2023	300	250
16	Банковская Гарантия	ИП Роздухов Максим Евгеньевич	30.04.2022	-	482
17	Банковская Гарантия	ООО "Галерея Юго- Запад"	15.01.2023	1 146	1 146
18	Банковская Гарантия	Ингка Сентерс Рус Проперти Б (Мега Дыбенко)	28.02.2023	2 285	2 168
19	Банковская Гарантия	ООО "СПБ-ЛЕТО"	31.05.2022	-	681
20	Банковская Гарантия	ИНГКА СЕНТЕРС РУС Проперти А ООО	30.10.2022	-	1 448
21	Банковская Гарантия	АО "ТРЦ "СЕРЕБРЯНЫЙ ГОРОД"	19.11.2022	-	125

№	Вид обязательства	Кому выдано	Срок возврата	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
22	Банковская Гарантия	АО "КАШИРСКИЙ ДВОР-СЕВЕРЯНИН"	10.12.2022	-	513
ИТОГО				7 658	26 335

IV. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Организации отсутствует.

V. Изменения учетной политики на 2023 год

Существенные изменения в Учетную политику на 2023 год не вносились.

VI. Информация раскрываемая согласно требований ФСБУ 25/2018

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: договора аренды заключены для целей осуществления торговой деятельности;
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам: за отчетный год в составе прочих расходов отражена сумма процентов по аренде за 2022 год составили 53 924 тыс. руб.
- процентная ставка дисконтирования: для целей дисконтирования в отчетном периоде применялась средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным ЦБ РФ нефинансовым организациям с близким сроком погашения и в той же валюте. Данная ставка определяется на основании данных таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовым организациям, в рублях» и «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовыми организациями, в иностранной валюте» Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ;

Таблица. Средневзвешенные процентные ставки по кредитам.

Месяц	Средневзвешенная процентная ставка	
	Краткосрочная	Долгосрочная
Декабрь 2021	-	8,85
Январь 2022	-	9,77
Февраль 2022	-	10,53
Март 2022	-	13,15
Апрель 2022	-	12,9
Май 2022	-	11,97
Июнь 2022	-	9,71
Июль 2022	-	9,75
Август 2022	-	8,44
Сентябрь 2022	-	-
Октябрь 2022	9,18	9,07
Ноябрь 2022	-	8,62
Декабрь 2022	8,93	8,56

- в отчетном периоде коммунальные и иные расходы, связанные с содержанием предмета аренды, относящиеся к переменным платежам, не учитывались при оценке задолженности по аренде и расчете права пользования активом;

- ограничения использования предмета аренды отсутствовали в отчетном периоде;

- обесценение права пользования активом (ППА) на 31.12.2022 не выявлено

VII. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Первое применение ФСБУ 6/2020 не повлекло изменений показателей бухгалтерской отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. в связи с первым применением ФСБУ 25/2018:

Код строки отчетности	Сумма до корректировки По графе «На 31.12.2021»	Корректировка	Сумма с учетом корректировки По графе «На 31.12.2021»
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Корректировка бухгалтерской отчетности за 2021 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» с 2022 г. - <i>Право пользования активом (строка 1150)</i>	-	697 896	697 896
Итого по разделу I	115 922	697 896	813 818
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Корректировка бухгалтерской отчетности за 2021 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» с 2022 г. - <i>Задолженность по арендным обязательствам (строка 1450)</i>	-	514 353	514 353
Итого по разделу IV	281 309	514 353	795 662
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Корректировка бухгалтерской отчетности за 2021 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» с 2022 г. - <i>Задолженность по арендным обязательствам (строка 1520)</i>	-	183 543	183 543
Итого по разделу V	711 461	183 543	895 004

VIII. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Не имело место выявление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность после отчетной даты.

Дивиденды после отчетной даты не распределялись

Иные факты хозяйственной деятельности (события после отчетной даты) в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Текущая геополитическая ситуация, а также ситуация с распространением коронавирусной инфекцией, не оказывает существенного влияния на соблюдение ООО «ТТ РУС» принципа непрерывности деятельности в будущем.

Нам неизвестно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

30 марта 2023 года

Генеральный директор



Кондаков С.Л.