

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год
ООО «НАМ»**

В пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

В пояснениях даны расшифровки бухгалтерской отчетности, которые не входят в стандартный перечень в форме 5 пояснений.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «НАМ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «НАМ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 108811, г. Москва, Киевское шоссе, 22-й километр (поселок Московский), домовладен. 6, строение 1, пом. XXV, ком. 1В;

Почтовый адрес: 108811, г. Москва, Киевское шоссе, 22-й километр (поселок Московский), домовладен. 6, строение 1, пом. XXV, ком. 1В;

Телефон: +7 (495) 740 68 69;

Адрес страницы в сети интернет: <http://www.deichmann.com/RU/ru/corp/home.jsp>

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «НАМ» сменило название 31.05.2022, (ранее ООО «Дайхманн»), было зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19 июня 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1137746521098, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 015276116

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7743892258

Код причины постановки на учет (КПП): 775101001

Вид деятельности:

47.72 – Торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах;

47.71.6 – Торговля розничная чулочно-носочными изделиями в специализированных магазинах.

47.78 – Торговля розничная прочая в специализированных магазинах.

ОКПО: 17735384

1.1.1 Обособленные подразделения

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 772445001	115230, г. Москва, Каширское ш., д. 14	нет
2	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 502945001	141031, Московская обл., Мытищинский р-н, Алтуфьевское шоссе, 1-ый километр, влад. 3, стр. 1	нет
3	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645001	192102, г. Санкт-Петербург, Фучика ул., д. 2, лит. А	нет
4	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645002	198206, г. Санкт-Петербург, Петергофское ш., влад. 51, лит. А	нет
5	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645003	196240, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 25, корп. 1	нет
6	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 502945002	141006, Московская обл., Мытищинский р-н, Шараповский проезд, вл. 2	нет
7	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 504145001	141006, Московская обл., Реутов г., Носовихинское ш., д. 45	нет
8	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 772445002	115230, г. Москва, Мира пр-кт, д. 211, корп. 2	нет
9	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645004	192102, г. Санкт-Петербург, Полюстровский пр-кт, д. 84, лит. А.	нет
10	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645005	196106, г. Санкт-Петербург, Космонавтов пр-кт, д. 14, лит. А.	нет
11	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 525745001	603086, г. Нижний Новгород, Бетанкура ул., д. 1	нет
12	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 772445003	117447, г. Москва, Черемушкинская Б. ул., д. 1	нет

13	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 165745001	420124, Татарстан Респ., г. Казань, Ямашева пр-кт, 46/33	нет
14	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП	344038, г. Ростов-на-Дону, Октябрьский район, пр. Михаила Нагибина, №17	нет
15	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП	Московская обл., г. Видное, п совхоза им.Ленина, км МКАД 24, зд.1	нет
16	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 525045001	607686, Нижегородская обл., Кстовский р-н., Федяково с.	нет
17	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 781645010	190031 г. Санкт - Петербург, улица Ефимова, д. 3 литер С.	нет
18	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 695045001	170043, г. Тверь, Октябрьский пр-кт, д. 103	нет
19	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 010745001	385132, Адыгея Респ, Тахтамукайский р-н, Новая Адыгея аул, Тургеневское шоссе, д.27	нет
20	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 231145001	350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. имени Александра Покрышкина, 34	нет
21	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 231245001	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, 79, 2	нет
22	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 695045002	170100, Россия,Тверь г,Гагарина пл,5	нет
23	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 619345001	344090, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 25	нет
24	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 623445001	390044, Рязанская область, г.Рязань, Московское шоссе, 21	нет
25	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 781645007	197374, г. Санкт-Петербург, улица Савушкина, д. 141, лит. А.	нет

26	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 760445001	150000, Ярославская область, г.Ярославль, ул. Победы, 41	нет
27	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781145001	193168, г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков, д. 18, корп. 2, лит. А	нет
28	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 772445005	117519, г. Москва, улица Кировоградская, вл. 13А	нет
29	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 463245001	305004, Курская область, г. Курск, улица Карла Маркса, дом 10	нет
30	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 312345001	308010, Белгородская область, г. Белгород, проспект Б. Хмельницкого, 164	нет
31	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 525745002	603106, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пл. Советская, дом 5, пом. п.2	нет
32	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 772445006	108811, г. Москва, Киевское шоссе 23-й (п Московский) км,1	нет
33	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 631845001	443045,г. Самара, улица Дыбенко д. 30, строение Б.	нет
34	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 781645009	195112, г. Санкт-Петербург,Заневский проспект, д. 67, К3 стр А	нет
35	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 631845002	443085,г. Самара , Южное шоссе д. 5	нет
36	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 503845001	141211, Московская обл., г. Пушкино,улица Красноармейское шоссе, стр.104	нет

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2021	2022	2021	2022
264	224	255	235

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – собрание	Собрание	Кромм Виталий Владимирович	<ul style="list-style-type: none">- определение основных направлений Общества;- изменение Устава Общества;-избрание и досрочное прекращение полномочий ревизора Общества;-утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;-принятие решения о распределении чистой прибыли Общества;- принятие решения о реорганизации и ликвидации Общества;- принятие решения о создании филиалов и открытии представительств;- принятие решения о залоге доли в уставном капитале;- образование исполнительного органа Общества и досрочного прекращения его;- принятие решения о предоставлении участнику Общества дополнительных прав;- принятие решения о денежной оценке имущества;-утверждение годового бюджета Общества;- решение вопросов о совершении крупных сделок;- решение других вопросов, предусмотренных настоящим Уставом и Федеральным законом.

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Лицо, имеющее право действовать без доверенности	Генеральный директор	Эккель Оксана Сергеевна	<ul style="list-style-type: none"> - организует реализацию решений Общего собрания участников Общества; - действует от имени Общества без доверенности, предоставляет интересы; - открывает банковские счета; - может выдавать доверенности на право представлять интересы Общества; - издает приказы о назначении на различные должности в Обществе, о переводе и увольнении сотрудников, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания; -осуществляет иные полномочия, установленные Уставом и не отнесенные Уставом либо Федеральным законом к компетенции Общего собрания участников.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

В отчетном году учетная политика для целей бухгалтерского учета была дополнена в связи с законодательным введением обязательной маркировки товара и началом применения ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018.

2.1.1. Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Срок полезного использования НМА определяется на основании срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды, морального устаревания, экономической ситуации на рынке, и утверждается приказом руководителя

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

В 2022 году принято решение о списании нематериального актива с остаточной стоимостью в связи с невозможностью использования его в коммерческой деятельности из-за перехода на другое программное обеспечение.

2.1.2. Основные средства

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией на забалансе для сохранности активов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В том случае, если объект невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

При формировании однородных групп объектов основных средств организация исходит из их назначения:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;

- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- оборудование магазинов.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Первоначальная стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению. Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается лишь в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

Проектировочные строительно-монтажные, инженерные и иные работы, проводимые в арендованных помещениях, выполняются организацией исключительно для себя и за свой счет в целях подготовки Помещения для ведения коммерческой деятельности, характерной для магазинов «Дайхманн». В составе основных средств организация учитывает строительно-монтажные, инженерные и иные работы, которые не могут быть отнесены к конкретному объекту основных средств, как неотделимые улучшения, произведенные в торговых центрах для открытия магазинов.

Ввод неотделимых улучшений в эксплуатацию осуществляется в момент открытия магазина.

На сумму произведенных затрат открывается отдельная инвентарная карточка на отдельный инвентарный объект.

Срок полезного использования неотделимых улучшений в арендованный объект основных средств устанавливается исходя из предполагаемого срока эксплуатации арендованного объекта основных средств с учетом ожидаемого срока продления договора аренды и утверждается приказом руководителя организации. При этом учитывается мировой опыт концерна, согласно которому полное моральное устаревание и физическое изнашивание торгового помещения происходит в среднем через 10 лет его эксплуатации.

Амортизация начисляется с 1го числа месяца, следующего за месяцем ввода неотделимых улучшений в эксплуатацию.

2.1.3. Материально-производственные запасы

2.1.3.1. Товар

Учет товаров ведется с использованием информационных систем 1С-УТ, 1С-8.3, в 2022 году был осуществлен переход из WWS и SAP.

Учет товара ведется по ассортименту, артиклю и количеству по каждому подразделению: склад, магазины. Цена товара в 1С-УТ складывается из фактической себестоимости товара, куда также включаются новые таможенные пошлины, сборы.

Данные бухгалтерского учета из системы 1С-УТ по фактической себестоимости выгружаются автоматически в 1С-8.3 в стоимостном выражении без признаков ассортимента, единиц измерения и количества. Далее товары в 1С-8.3 принимаются к учету по фактической себестоимости в стоимостном выражении.

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

2.1.3.2. Резерв под снижение стоимости товаров

Себестоимость товаров может оказаться невозмещаемой в случае их повреждения, полного или частичного устаревания или снижения их продажной цены. Для этих целей в бухгалтерском учете формируется резерв по оценочным обязательствам под снижение стоимости товара.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Резерв под снижение стоимости товаров создается в целом по товарным остаткам.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Для начисления резерва используется средний процент за последние 3 года. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

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

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

В 2022 году резерв под снижение стоимости товаров, по результатам произведенного расчета, уменьшен на сумму 22 960 тыс. рублей.

2.1.3.3. МПЗ

В составе материально-производственных запасов организацией учитываются активы:

- используемые в качестве расходных материалов при ведении торговой деятельности.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Материально-производственные запасы для управленческих нужд признаются в составе текущих расходов единовременно. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Так же в составе специальной одежды организацией учитываются одежда, предоставляемая персоналу, работающему в магазинах организации. Сроки выдачи специальной одежды не превышают 3 месяца, поэтому стоимость спецодежды включается в затраты единовременно в момент ее выдачи.

2.1.4. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи обуви и прочих сопутствующих товаров и предоставление услуг по обработке обуви специализированными средствами. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация осуществляет продажу товара и оказание услуг покупателю с применением ККТ.

Прочими доходами являются:

- поступления процентов по размещенным депозитам;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.1.5. Признание расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении либо иной форме или величине кредиторской задолженности.

Прочими расходами являются:

- услуги оказываемые банком;
- курсовые разницы;
- налог на имущество организации;
- резервы;
- прочие расходы.

2.1.6. Формирование отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются не только данные о денежных средствах, но и информация о денежных эквивалентах (высоколиквидных финансовых вложениях).

В отчете о движении денежных средств организации отражаются:

- платежи и поступления денежных средств, а также денежных эквивалентов (далее - денежные потоки организации).
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств отражаются отдельно денежные потоки:

- от текущих операций;
- от инвестиционных операций;
- от финансовых операций.

В соответствии с п.12 ПБУ 23/2011, денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В связи с изменением общего концептуального подхода к раскрытию информации в отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ отражаются в отчетности свернуто.

2.1.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина от 19.11.02 № 114н. Организация перешла в 2020 году с затратного метода на балансовый метод учета отложенных налогов в соответствии с изменением ПБУ 18/02.

2.1.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитываются в рубли. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации

2.1.9. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021
Доллары США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства

3.1.1. Перечень объектов, полученных по договору аренды по состоянию на 31.12.2022

№ п/п	Наименование объекта	Назначение	Адрес	Площадь арендуемого помещения, кв.м на 31.12.2022г	Площадь арендуемого помещения, кв.м на 31.12.2021г.
1	Офисный комплекс «Ком Сити»	Офисное помещение	108811, г. Москва, Киевское шоссе, 22-й километр (п.Московский) домовладен.6, стр.1, пом.ХХV, ком. 1В	442.10	442.10
2	ТРЦ ГУДЗОН, 2 этаж	Торговые площади	115201, г. Москва, Каширское ш., д. 14	502.30	502.30
3	ТРК ЛЕТО, 1 этаж	Торговые площади	196240, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 25, корп. 1, лит. А	487.56	487.56
4	ТРЦ Жемчужная Плаза, 1 этаж	Торговые площади	198206, г. Санкт-Петербург, Петергофское ш., д. 51, лит. А	512.22	512.22
5	ТРК ВЕСНА! 1 этаж	Торговые площади	141031, г. Мытищи, Алтуфьевское ш., 1-й км, влад. 3, стр.1	479.10	479.10
6	ТРЦ РИО, 1 этаж	Торговые площади	192102, г. Санкт-Петербург, Фучика ул., д. 2, лит. А	445.10	445.10
7	ТРЦ Реутов Парк, 1 этаж	Торговые площади	143969, г. Реутов, Носовихинское ш., 45	398.00	398.00
8	ТРЦ Красный Кит, 1 этаж	Торговые площади	141006, г. Мытищи, Шараповский проезд, вл. 2	420.70	420.70
9	ТЦ Радуга, 1 этаж	Торговые площади	196105, г.Санкт-Петербург, Космонавтов пр-т, д. 14, лит. А	433.00	433.00

10	ТРК Европолис, 2 этаж	Торговые площади	199155, г. Санкт-Петербург, Полюстровский пр-т, д. 84, лит. А	431.07	431.07
11	ТРК Европолис, 2 этаж	Торговые площади	129226, г. Москва, Мира пр-т, д. 211, корп. 2	408.52	516.40
13	ТРЦ Седьмое небо, 1 этаж	Торговые площади	603086, г. Нижний Новгород, Бетанкура ул., д.1	551.70	551.70
14	ТРЦ РИО Москва, 1 этаж	Торговые площади	117447, г. Москва, Бол. Черемушкинская ул., д. 1	387.10	387.10
15	ТРК Атмосфера, цокольный этаж	Торговые площади	197372, г. Санкт-Петербург, Комендантская площадь, д. 1	0	377.30
16	ТРК «Парк Хаус»	Торговые площади	420124, г. Казань, Хусаина Ямашева пр-т, д. 46/33	400.00	400.00
17	ТЦ «МЕГА»	Торговые площади	607686, г. Нижний Новгород, Кстовский район, с. Федяково	377.80	377.80
18	ТРЦ «Авиапарк»	Торговые площади	125252, г. Москва, Ходынский бульвар, 4	0	464.70
19	ТЦ «Ритейл Парк 1»	Торговые площади	170043, г. Тверь, Октябрьский пр-т, 103	451.90	451.90
21	ТРК СБС Мегамолл	Торговые площади	350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. имени Александра Покрышкина, 34	400.00	400.00
22	Мегацентр Красная Площадь	Торговые площади	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, 79, 2	405.00	405.00
23	МТРЦ «Золотой Вавилон»	Торговые площади	344068, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул. Омская, 2Б	0	386.20
24	ТРЦ «Вегас»	Торговые площади	Московская обл., г. Видное, п совхоза им.Ленина, км МКАД 24, зд.1	346,9	346,9

25	ТЦ «Премьер»	Торговые площади	390044, Рязанская область, г.Рязань, Московское шоссе, 21	423.80	423.80
26	ТРК «Меркурий»	Торговые площади	197374, г. Санкт-Петербург, улица Савушкина, д. 141, лит. А.	402.10	402.10
27	ТЦ «Аура»	Торговые площади	150000, Ярославская область, г.Ярославль, ул. Победы, 41	400.00	400.00
28	ТРК «Невский-2»	Торговые площади	193168, г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков, д. 18, корп. 2, лит. А, пом. 2Н, 4Н, 5Н, 7Н, 8Н, 9Н, 10Н, 11Н, 12Н, 13Н, 14Н, ЛК1, ЛК3, ЛК4, ЛК5, ЛК6, ЛК7, ЛК8	392.20	392.20
29	МФК «Колумбус»	Торговые площади	117519, г. Москва, улица Кировоградская, вл. 13А	394.10	394.10
30	ТЦ «Европа»	Торговые площади	305004, Курская область, г. Курск, улица Карла Маркса, дом 10	400.00	400.00
31	ТРЦ «РИО»	Торговые площади	308010, Белгородская область, г. Белгород, проспект Б. Хмельницкого, 164	440.00	440.00
32	ТРЦ «Жар-Птица»	Торговые площади	603106, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пл. Советская, дом 5, пом. п.2	408.88	408.88
33	ТРЦ «Саларис»	Торговые площади	108811, г. Москва, Киевское шоссе 23-й (п Московский) км,1	400,00	400,00
34	ТЦ «Космопорт Самара»	Торговые площади	443045,г. Самара, улица Дыбенко д. 30, строение Б.	370,4	370,4
35	ТРК «Заневский каскад»	Торговые площади	195112, г. Санкт-Петербург,Заневский проспект, д. 67, К3 стр А	476,0	476,0
36	ТЦ «Амбар»	Торговые площади	443085,г. Самара , Южное шоссе д. 5	409,4	409,4
37	ТРЦ «Пушкино Парк»	Торговые площади	141211, Московская обл., г. Пушкино, улица Красноармейское шоссе, стр.104	413,3	413,3

38	ТРЦ «РИО»	Торговые площади	170100, Тверь, Тверская обл. Площадь Гагарина, 5	374,4	374,4
39	ТК «Сенная»	Торговые площади	190031 г. Санкт - Петербург, улица Ефимова, д. 3 литер С.	335,4	335,4
40	ТРЦ «РИО»	Торговые площади	344038, г. Ростов-на-Дону, Октябрьский район, пр. Михаила Нагибина, №17	318,2	318,2

3.2. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период списание		На конец года
		Учетная по условиям договора	Поступление	Списание	Учетная по условиям договора
Прочие внеоборотные активы - всего	за 2022г.	17 882	17 507	-	35 389
	за 2021г.	17 882	4 789	-	17 882
в том числе: Обеспечительный платеж	За 2022 г.	17 882	5 153	-	23 035
	За 2021 г.	13 093	4 789	-	17 882
Арендные платежи	за 2022г.		12 354	-	12 354
	за 2021г.				

Обеспечительные платежи предусмотрены долгосрочными договорами аренды.

3.3. Уставный капитал

Величина уставного капитала сформирована в 2013 году за счет вклада собственника в размере 100 000 тыс. рублей. С 2014 по 2022 годы размер Уставного капитала не изменялся.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период списание		На конец года
			Увеличение	Уменьшение	
Уставный капитал	за 2022г.	100 000	-	-	100 000
	за 2021г.	100 000	-	-	100 000
	за 2020г.	100 000	-	-	100 000
	за 2019г.	100 000	-	-	100 000
	за 2018г.	100 000	-	-	100 000
	за 2017г.	100 000	-	-	100 000
	за 2016г.	100 000	-	-	100 000
	за 2015г.	100 000	-	-	100 000
	за 2014г.	100 000	-	-	100 000
	за 2013г.			100 000	

3.4. Добавочный капитал

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период списание		На конец года
			Увеличение	Уменьшение	
Добавочный капитал	за 2022г.	1 615 000	-	(812 406)	802 594

	за 2021г.	1 615 000	-	-	1 615 000
	за 2019г.	1 235 000	300 000	-	1 535 000
	за 2018г.	995 000	240 000	-	1 235 000
	за 2017г.	785 000	210 000	-	995 000
	за 2016г.	510 000	275 000	-	785 000

Увеличение добавочного капитала во всех указанных случаях происходило за счет внесения вклада учредителя в имущество общества.
Уменьшение добавочного капитала связано с принятым решением учредителей о покрытии убытка.

3.5. Материально – производственные запасы

3.5.1. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ

МПЗ	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв по оценочным обязательствам под снижение стоимости товара	(135 501)	22 960	-	(112 541)

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	59 219	-	2 160	(44 270)	(1 675)	175	8	16 942	(178)
	5530	за 2021г.	62 778	-	6 218	(9 777)	-	-	-	59 219	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 160	-	224	(2 144)	(1 675)	-	-	240	(105)
	5531	за 2021г.	-	-	2 160	-	-	-	-	2 160	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	52 725	-	(2 393)	(33 856)	-	-	-	16 476	(73)
	5532	за 2021г.	60 556	-	-	(7 831)	-	-	-	52 725	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 334	-	4 329	(8 270)	-	175	8	226	-
	5533	за 2021г.	2 222	-	4 058	(1 946)	-	-	-	4 334	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	59 219	-	2 160	(44 270)	(1 675)	175	8	16 942	(178)
	5520	за 2021г.	62 778	-	6 218	(9 777)	-	-	-	59 219	-

3.6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	59 374	76 894	694	(52 880)	175	8	83 915	
	5580	за 2021г.	80 907	14 198	-	(35 731)	-	-	59 374	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	35 529	64 124	10	(30 411)	-	-	69 252	
	5581	за 2021г.	22 545	13 044	-	(60)	-	-	35 529	
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 154	154	-	(481)	-	-	827	
	5582	за 2021г.	-	1 154	-	-	-	-	1 154	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 275	3 747	684	(4 749)	-	-	4 957	
	5583	за 2021г.	24 244	-	-	(18 969)	-	-	5 275	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	229	5 284	-	(52)	175	8	5 294	
	5586	за 2021г.	1 565	-	-	(1 336)	-	-	229	
резервы по непополненным счетам	5567	за 2022г.	17 187	3 585	-	(17 187)	X	X	3 585	
	5587	за 2021г.	32 553	-	-	(15 366)	X	X	17 187	
Итого	5550	за 2022г.	59 374	76 894	694	(52 880)	175	8	83 915	
	5570	за 2021г.	80 907	14 198	-	(35 731)	-	-	59 374	

3.7. Оценочные обязательства

3.7.1. Величина и движение других оценочных обязательств

Вид актива, по которому создается оценочное обязательство	Период	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв по оценочным обязательствам по заработной плате	за 2022 г.	12 441	(12 441)	-	-	-
	за 2021 г.	13 771	12 441	(182)	(13 590)	12 441
Резерв по оценочным обязательствам по отпускам	за 2022 г.	17 425	25 108	(10 167)	(21 305)	11 061
	за 2021 г.	16 565	15 714	-	(14 854)	17 425
Резерв по оценочным обязательствам по страховым взносам	за 2022г.		8 679	(1 341)	(4 505)	2 833
	за 2021 г.	--	-	-	-	-
Резерв по оценочным обязательствам на рекламацию продукции	за 2022 г.	2 239	-	(2 239)	-	-
	за 2021 г.	2 189	50	-	-	2 239
Резерв по оценочным обязательствам на проведение аудита за год	за 2022 г.	200	-	-	(200)	-
	за 2021 г.	440	200	-	(440)	200
Резерв по оценочным обязательствам по спорам	за 2022 г.	350	-	(350)	-	-
	за 2021 г.	5 358	350	(3 973)	(1 385)	350
Резерв по НДС	за 2022 г.					-
	за 2021 г.	9 947		(8 572)	(1 375)	-
Итого	за 2022 г.	32 655	21 346	(14 097)	(26 010)	13 894
	за 2021 г.	48 270	28 755	(12 727)	(31 644)	32 655

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними – до 20.05.2022

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Heinrich Deichmann	Бенефициарный владелец	
Deichmann SE	Контролирует или оказывает значительное влияние – учредитель Deichmann-Schuhe Service GmbH	Поставка товара
Deichmann-Schuhe Service GmbH	Контролирует или оказывает значительное влияние – учредитель ООО «Дайхманн»	Оказание услуг
Deichmann Obuwie Sp.z. o.o.	Находится под совместным контролем	Оказание услуг
Дитер Цигерхофер	Генеральный директор	
Кромм Виталий Владимирович	Финансовый директор	

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними – после 20.05.2022

Кромм В.В. учредитель – держатель акций 100%.

Кромм В.В. генеральный директор

4.1.2. Виды операций между группами связанных сторон

Связанная сторона	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.		Остаток неоплаченной задолженности, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
		за период		на	на			
		2022	2021	31.12.2022	31.12.2021			
Deichmann SE	Поставка товара, материалов	220 068	642 472	1 295	14 810	Безналичный расчет, три месяца со дня выставления счета	нет	нет
Deichmann Schuhe Service GmbH	Оказание услуг	12 729	42 771	0	4 540	Безналичный расчет, месяц со дня выставления счета	нет	нет
Deichmann Obuwie Sp.z. o.o.	Оказание услуг	691	550	0	68	Безналичный расчет, месяц со дня выставления счета	нет	нет

4.2. Бенефициарный владелец – до 20.05.2022

Информация о бенефициарах - физических лицах	
До 20.05.2022	
Ф.И.О.	Хайнрих Дайхманн
Адрес регистрации	Ессен, Дайхманнвег 9, Германия
Размер доли в уставном капитале	50,1 %, 50.100.000,00 Рублей
После 20.05.2022	
Ф.И.О.	Кромм Виталий Владимирович

Адрес регистрации	РОССИЯ, 117279, Москва г, ул. Островитянова, д. 31, кв. 29
Размер доли в уставном капитале	100% 100 000.000 Рублей

5. Расчеты по налогу на прибыль

5.1. Условный доход (расход)

Период	Прибыль / убыток до налогообложения	Корректировка	Прибыль / убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2022 год	(327 766)	-	(327 766)	20%	(65 553)
2021 год	(320 735)	-	(320 735)	20%	(64 147)

5.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

2022 год

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Расходы не принимаемые в налоговом учете	(23 375)	20%	(4 675)
ИТОГО	(23 375)	20%	(4 675)

2021 год

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Расходы не принимаемые в налоговом учете	(8 195)	20%	(1 639)
ИТОГО	(8 195)	20%	(1 639)

5.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

2022 год

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНА	ОНО
Резерв по оценочным обязательствам по отпускам	13 894	20%	2 779	
Товары	112 541	20%	22 508	
Арендные обязательства	543 851	20%	108 770	

Проценты по обязательства по аренде	80 692	20%		16 138
Отложенные доходы по курсовым разницам	274	20%		55
Резерв по сомнительным долгам	178	20%	36	
ОНА с убытка	1 073 320	20%	214 664	
Основные средства	498 824	20%		99 765
Основные средства	17	20%	3	
ИТОГО ОНА	1 743 801	20%	348 761	
ИТОГО ОНО	579 790	20%	-	115 958

5.4. Изменение отложенных налоговых активов

2022 год

Показатель	Остаток на начало года	Поступило	Списано	Остаток на конец года
Резерв по оценочным обязательствам по неполученным счетам за год	3 437		(3 437)	
Резерв по оценочным обязательствам на рекламацию товара	450		(450)	
Резерв по оценочным обязательствам на проведение аудита	40		(40)	
ОНА с убытка за 2014 год	18 187			18 187
ОНА с убытка за 2015 год	7 432			7 432
ОНА с убытка за 2018 год	23 445			23 445
ОНА с убытка за 2019 год	18 909			18 909
ОНА с убытка за 2020 год	39 130			39 130
ОНА с убытка за 2021 год	44 252			44 252
Корректировка ОНА с убытка за 2014 год	(15)		15	(15)
Резерв по оценочным обязательствам по отпускам	5 973	567	(3 761)	2 779
Товары	27100	22 508	(27 100)	22 508
Арендные обязательства		108 770		108 770
Резерв по сомнительным долгам		36		36
ОНА с убытка 2022 года		63 324		63 324
Основные средства		3	-	3
ИТОГО ОНА	188 340	195 208	(34 773)	348 761

5.5. Изменение отложенных налоговых обязательств

2022

Показатель	Остаток на начало года	Поступило	Списано	Остаток на конец года
ОНО основные средства	1 697	104 942	(6 874)	99 765
Проценты по обязательства по аренде		16 138		16 138
ОНО курсовые разница по аренде в валюте		55		55
ОНО материалы		232	(232)	-
ИТОГО	1 697	121 367	(7 106)	115 958

6. Денежные средства

6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

№ п/пп	Показатель	Итого по годам		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1.	Касса (магазины)	5 001	7 331	5 830
2.	Средства на счетах в рублях	2 395	2 962	997
3.	Переводы в пути (инкассация, эквайринг)	2 049	5 462	2 009
4.	Краткосрочные депозиты в банках	-	99 500	248 100
	ИТОГО	9 445	115 255	256 936

В отчете о движении денежных средств все денежные потоки показаны без учета косвенных налогов за 2022 год.

7. Прочие сведения

7.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки		Себестоимость продаж	
	2022	2021	2022	2021
Розничная торговля обувью и сопутствующими товарами	1 123 186	1 510 541	(527 758)	(908 119)
ИТОГО	1 123 186	1 510 541	(527 758)	(908 119)

7.2. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2022	2021	2022	2021
Курсовые разницы	343	158	(723)	(25)
Услуги банка		-	(854)	(1 055)
Налог на имущество предприятия, экологический сбор		-		(1 942)
Доходы от выбытия основных средств	8 400	625		-
Расходы от выбытия основных средств		-	(4 931)	(3 738)
Расходы от списания НМА			(8 778)	
Прочие доходы и расходы	594	14 318	(5 616)	(734)
Расходы не принимаемые в налоговом учете		-	(10 075)	(4 350)
Оценочные обязательства по оплате труда	11 449			
Резерв по оценочным обязательствам на рекламацию продукции		-		(50)
Проценты к получению (уплате)	2 698	12 318	(42 197)	-
Доход от неиспользованных резервов	2 589	14 020	-	-
ИТОГО	26 073	41 439	(73 174)	(11 894)

7.3. Финансовый результат

В 2022 году финансовым результатом Общества является убыток в размере 281 607 тыс. рублей, возникший по ряду причин:

ООО «НАМ» является организацией, осуществляющей в соответствии с Уставом в качестве основного вида деятельности розничную торговлю обувью, изделиями из кожи, текстильными изделиями, галантерейными изделиями и др. Общество обладает сетью магазинов в разных субъектах РФ.

В связи с тем, что 24 февраля 2022 года в 05:30 по московскому времени в российский телеэфир вышло обращение президента России Владимира Путина о начале «специальной военной операции» на территории Украины, Украина заявила о разрыве дипломатических отношений с Россией. Данная операция вызвала осуждение некоторых стран мирового сообщества и привело к наложению на Россию новых санкций. Учредителями компании было принято решение о продаже своих акций в компании, 20.05.2022 акции были проданы. Поставщики качественной импортной обуви также прекратили свои поставки на территорию Российской Федерации, в связи с чем закупка товара была переориентирована на внутренний рынок.

В 2022 году выручка по сравнению с 2021 годом снизилась на 387 355 тыс. рублей, в то же время постоянные расходы, такие как заработная плата и арендные платежи остались на прежнем уровне, а по некоторым предметам аренды даже выросли. Были закрыты магазины, так в августе 2022 года прекратил свою деятельность магазин № 15 (Санкт-Петербург), а в сентябре № 23 (Ростов-на-Дону), в связи с окончанием сроков аренды и не достижения компромисса при заключении нового договора аренды.

8. Прочее

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Торговый сбор	(1 120)	(1 121)
Торговый сбор, зачтенный в счет налога на прибыль	-	-
ИТОГО	(1 120)	(1 121)

9. События после отчетной даты

30 марта 2023 года принято решение о покрытии убытка по состоянию на 01.01.2023 года в размере 219 360 708,29 (Двести девятнадцать миллионов триста шестьдесят тысяч семьсот восемь) рублей 29 копеек за счет добавочного капитала.

Генеральный директор _____ / Эккель О.С./

28 июня 2023 г.