

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2024
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Ритейл РУС» ЗА 2024 ГОД**

I. Общие сведения

Информация об Обществе

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

Общество было образовано 16 апреля 2009 года.

Основным видом деятельности Компании является розничная продажа молодежной одежды и модных аксессуаров через собственную торговую сеть магазинов в различных регионах Российской Федерации.

На 31.12.2024 количество работающих собственных магазинов Компании насчитывает 27 (двадцать семь) (на 31.12.2023 – 23 (двадцать три), на 31.12.2022 - 22 (двадцать два) - обособленных структурных подразделений.

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

Среднесписочная численность персонала Общества за отчетный период составила 250 человека (за 2023 год – 253 человека, за 2022 год - 256 человек).

Учредителем (Участником) юридического лица является:

Анн Кристине Фэшн-Холдинг ГмбХ и Ко. КГ (Ann Christine Fashion-Holding GmbH & Co. KG), юридическое лицо по законодательству Федеративной Республики Германии, зарегистрированное в торговом реестре участкового суда г. Киль под номером HRA 5812 KI, с местом нахождения по адресу: Русеер Вег 101-103, 24109 Киль, Германия, которому принадлежит доля в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 4 000 тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала.

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества – д-р Калль Флориан Тобиас, назначен на должность на основании протокола общего собрания участников от 09 февраля 2009 года.

Бенефициарный собственник:

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

Фамилия, имя: Кнапп Фридрих Георг (до ноября 2024)
Гражданство: ФРГ

На момент подписания отчетности процесс, связанный с наследством, не завершен.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с Федеральным Законом от

06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

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

Курсы валют составили на 31 декабря 2024 г. - 101,6797 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2023 г. - 89,6883 руб. за 1 доллар США, 31 декабря 2022 г. - 70,3375 руб. за 1 доллар США); 106,1028 руб. за 1 евро (31 декабря 2023 г. - 99,1919 руб. за 1 евро, 31 декабря 2022 г. - 75,6553 руб. за 1 евро).

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

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства и прочие внеоборотные активы

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

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

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

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

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

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

- по объектам, принятым к учету с 01.01.2017:

Код группы	Группа ОС	Срок амортизации (в месяцах)
210 00 11 10 260	Неотделимые улучшения арендованных основных средств	По сроку договора аренды, но не более 179 мес.
320 26 30 11 190	Слаботочная система	121
320 26 30 21	Телефонное оборудование	60
330 25 99 21 110	Сейфы	240
330 26 30 50	Системы контроля доступа	120
330 26 30 50.	Охранные системы	120
330 26 70 13	Системы видеонаблюдения	60
330 28	Рольставни	60
330 28 23 13 120	Кассовая техника	61
330 28 23 22	МФУ, сканеры	60
330 28 23 23	Компьютеры	36
330 28 25 12	Системы кондиционирования	60
330 28 29	Рекламные конструкции	120
330 28 9	Противопожарные системы	84
330 28 99 3	Осветительное оборудование	60
330 31 01 1	Мебель производственная	60
330 31 01 1.	Мебель торговая	60
330 32 99 53	Музыкальное оборудование	84
330 28 99 39 190	Счетчик покупателей/Kundenzähl	120

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

- напольные работы (доставка и укладка плитки, установка плинтуса, гидроизоляция пола);
- стены (обшивка стен гипсокартонном, установка перегородок из ГКЛ, укладка плитки, звукоизоляция, малярные работы);
- потолочные работы (установка многоуровневых потолков из ГКЛ, установка люков, малярные работы);

- водоснабжение, канализация (монтаж водопровода, монтаж канализационных труб, установка водомерных узлов);
- проектные работы;
- входная группа (охрана объекта, монтаж временных перегородок, уборка объекта, доставка материалов);
- прочие работы и материалы.

Вложения в объекты неотделимых улучшений арендованных объектов основных средств производятся в соответствии с заключенными договорами аренды, с согласия арендодателя и не подлежат возмещению арендодателем. Неотделимые улучшения первоначально учитываются на счете 08, вводятся в эксплуатацию на счет 01 в момент готовности к использованию в деятельности Общества. Неотделимые улучшения амортизируются в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования, определяемого для капитальных вложений в отдельные объекты (элементы) неотделимых улучшений, установленные в соответствии с классификацией основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

В случае, если классификатором основных средств не предусмотрены сроки амортизации для отдельных видов капитальных вложений, Общество основывается на технических условиях и рекомендациях изготовителей при определении срока полезного использования для таких объектов, а также руководствуется отраслевыми нормативными документами в сфере строительства и смежных отраслях.

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

Амортизация начисляется линейным способом.

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Запасы

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

Сырье и материалы

1. Учет приобретения материалов

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

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

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

2. Учет списания материалов

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

Товары

1. Учет приобретения товаров

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

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

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

1.2. Понесенные организацией ТЗР при принятии к учету распределяются по видам товаров. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров, которые относятся к разным видам, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

2. Учет списания товаров

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

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

3. Резерв под снижение стоимости товаров

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

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

3.3. Если текущая рыночная стоимость товаров, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва восстанавливается на уменьшение себестоимости реализованной продукции.

6. Расходы будущих периодов

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

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

С 2024 года прочие активы «Расходы будущих периодов» (расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и пр.)) стоимостью менее 50.000 руб. одновременно списываются в расходы периода в момент приобретения (без постепенного списания в течение периода, к которому они относятся).

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

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

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

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

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

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

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом

резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

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

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

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

Поступления денежных средств от покупателей за реализованные товары и услуги отражаются по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» независимо от того, являются ли соответствующие доходы выручкой, отражаемой по строке 2110 «Выручка», или прочими доходами, отражаемыми по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

9. Уставный капитал

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

10. Оценочные обязательства, условные обязательства

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

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

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

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

- обязательства на транспортные расходы, пошлины, сборы, расходы на таможенное обслуживание по товарам на таможене, не выпущенным до конца года.

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

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

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности или
- относится на прочие расходы или
- включается в стоимость инвестиционного актива или
- включается в стоимость прочих активов в зависимости от характера такого оценочного обязательства.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере продажи товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям, налога на добавленную стоимость.

В составе выручки Общество учитывает:

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

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

12. Признание расходов

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

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

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

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;

- расходы от продажи иностранной валюты;
- штрафные санкции;
- процентные расходы от дисконтирования долгосрочных обязательств;
- расходы от прочих операций.

13. Кредиты и займы полученные и выданные

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

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

14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

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

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по основным средствам, запасам, затратам на производство, оценочным обязательствам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов и остатков по соответствующим статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Общество раскрывает информацию об остатках и оборотах основных средств и оценочных обязательств и об остатках запасов. Иная существенная информация включается в настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

Доходы и расходы прошлых лет

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

15. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

С 2024 года в состав нематериальных активов включаются неисключительные права на программное обеспечение стоимостью не менее 100.000 руб. сроком более 1 года (включая бессрочные, срок по которым устанавливается Обществом самостоятельно).

Затраты на приобретение, создание активов менее 100.000 руб. признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Амортизация начисляется линейным способом, начиная с месяца ввода в эксплуатацию.

С 2024 года прочие активы «Расходы будущих периодов» (расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и пр.)) стоимостью менее 50.000 руб. единовременно списываются в расходы периода в момент приобретения (без постепенного списания в течение периода, к которому они относятся).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

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

Аренда основных средств

Общество арендует помещения, расположенные по адресу:

Номер п/п	АДРЕС	Площадь, м кв.	Внутренний номер филиала
1	195027 г. Санкт-Петербург, Брантовская дор. д. 3, ТЦ "Охта Молл"	1182	66012
2	656031 г. Барнаул, пр-кт Строителей, д.117, ТЦ «Галактика»	1058	66013
3	185000 г. Петрозаводск, Лесной проспект, д.47, ТЦ «Лотом Плаза»	1092	66014
4	141211 г. Пушкино , Московская область, ТРЦ «Пушкино Парк» Красноармейское шоссе с.104	1048	66018
5	108811 г. Москва, пос.Московский, Киевское шоссе 23 км., д. 1, ТЦ "Саларис"	1095	66021
6	142182 г. Хабаровск, ул. Пионерская 2В, ТЦ "Броско Молл"	1188	66023
7	125167 г. Москва , Ходынский бульвар, д.4, ТЦ "Авиапарк"	2200	66101
8	214000 г. Смоленск, ул.25 Сентября, д.35, ТЦ "Макси"	1027	66103
9	300001 г. Тула, ул. Пролетарская, дом 2, ТЦ "Макси"	1060	66108
10	163009 г. Архангельск, пр-т Ленинградский, 38 ТРЦ «Макси»	1030	66109
11	628600 г. Нижневартовск, ул. Ленина, 15 «П», ТЦ «Югра Молл»	1050	66110
12	426068 г. Ижевск, ул.Петрова,д.29, ТЦ «Петровский»	1050	66115
13	305004, г. Курск, ул. Карла Маркса, д. 6, ТЦ Central Park	1004	66118
14	654005 г. Новокузнецк, Кемеровской области, ул. Доз д. 10 А, ТЦ "Планета"	1071	66022
15	675029, Россия, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Мухина, д. 114, ТРЦ «ОСТРОВА»	1166	66024
16	355042 г. Ставрополь, ул. Доваторцев, 75А, ТРЦ «Космос»	1309	66030
17	650000, г. Кемерово, Октябрьский пр-кт, д.34, ТЦ "Лапландия"	1100	66019
18	610044, г. Киров, Луганская ул., д.53/2, ТРЦ "МАКСИ"	1197	66028
19	115820, Московская область, 24 км МКАД, ТРЦ "Вегас Молл"	1156	66029
20	423570, Нижнекамск, Сююмбике ул., д.7 ТЦ "РаМус Молл"	1224	66026
21	625059, Тюмень, Тимофея Чаркова ул., д. 60, ТРК "Тюмень Сити Молл"	1111	66032
22	143401, Красногорск, Московская область, ул. Международная, д.12, ТРЦ «ВЕГАС КРОКУС	1449	66036

	СИТИ»		
23	424038, Йошкар-Ола, Кирова ул., д.6, ТЦ "Йолка"	1370	66037
24	193313, г. Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 3, литера Б, ТРЦ «Лондон Молл»	1755	66043
25	162609, г. Череповец, Октябрьский пр., 25А, ТРЦ "Мармелад"	1417	66040
26	180024, г. Псков, Псковский м.р-н, Завеличенская волость с.п., Борисовичи д., Завеличенская ул. д. 23, ТЦ "FJORD PLAZA", пом. 20	1445	66049
27	141552 г.Зеленоград, Московская обл, Солнечногорск г.о., р.п. Ржавки, микрорайон № 2, стр. 20, пом.3, ТЦ "Зеленопарк"	1467	66035
28	115114, г. Москва, ул. Летниковская , д.16 (офис)	24,4	66291

2. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль

тыс. руб.

Наименование	2024	2023
Условный расход по налогу на прибыль	-16 220	170 351
Изменение отложенных налоговых активов	92 904	54 139
Постоянные налоговые обязательства	26 155	12 462
Текущий налог на прибыль	102 839	236 952

Временные и постоянные разницы за 2024 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	Возникло	Погашено (списано)	31.12.2024*
ОНА	153 086	79 488	-14 528	272 558*
<i>Вычитаемые временные разницы, всего</i>	<i>765 431</i>	<i>397 442</i>	<i>-72 640</i>	<i>1 090 233</i>
Расходы, подлежащие признанию в налоговом учете в следующих налоговых периодах (при получении документов поставщика)	227 360	118 772	-67 419	278 713
Резерв под обесценение товаров	151 985	95 482	-	247 467
Разница амортизации ОС в бухгалтерском и налоговом учете в связи с разными сроками полезного использования	62 222	17 230	-	79 452
Амортизация резерва на демонтаж ОС	15 628	1 574	-	17 202
Дисконтирование долгосрочных резервов	13 577	3 021	-	16 598
Материалы, не введенные в эксплуатацию	6 644	20	-	6 664
Резервы предстоящих расходов на отпуска, не предусмотренные НК РФ	4 270	5 647	-4 270	5 647

Резерв на премии сотрудникам	951	2 763	-951	2 763
Экологический сбор		1 335		1 335
Аренда по ФСБУ 25	282 269	151 515	-	433 784
Малоценные основные средства в резерве	525	83	-	608
ОНО	-15 406	14 490	-	-1 145*
<i>Налогооблагаемые временные разницы, всего</i>	-77 028	72 448	-	-4 580
Положительные нереализованные курсовые разницы	-77 028	72 448	-	-4 580
ПНО	X	26 155	-	X
<i>Постоянные налогооблагаемые разницы, всего</i>	X	130 778	-	X
Недостачи при инвентаризации склада	X	38 527	-	X
Прочие расходы, не принимаемые в н/у	X	87 671	-	X
Списания бракованного товара	X	4 580	-	X

*с учетом изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025.

Временные и постоянные разницы за 2023 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	Возникло	Погашено (списано)	31.12.2023
ОНА	93 685	72 723	-13 322	153 086
<i>Вычитаемые временные разницы, всего</i>	468 426	363 617	-66 612	765 431
Расходы, подлежащие признанию в налоговом учете в следующих налоговых периодах (при получении документов поставщика)	198 813	78 948	-50 401	227 360
Резерв под обесценение товаров	112 217	39 768	-	151 985
Разница амортизации ОС в бухгалтерском и налоговом учете в связи с разными сроками полезного использования	46 475	15 747	-	62 222
Амортизация резерва на демонтаж ОС	9 933	5 695	-	15 628
Дисконтирование долгосрочных резервов	8 626	4 951	-	13 577
Материалы, не введенные в эксплуатацию	5 288	1 356	-	6 644
Резервы предстоящих расходов на отпуск, не предусмотренные НК РФ	3 737	4 270	-3 737	4 270
Резерв на премии сотрудникам	12 474	951	-12 474	951
Аренда по ФСБУ 25	70 863	211 406	-	282 269

Малоценные основные средства в резерве	-	525	-	525
ОНО	-2 295	-13 111	-	-15 406
<i>Налогооблагаемые временные разницы, всего</i>	-11 477	-65 551	-	-77 028
Положительные нереализованные курсовые разницы	-11 477	-65 551	-	-77 028
ПНО	X	12 462	-	X
<i>Постоянные налогооблагаемые разницы, всего</i>	X	62 308	-	X
Недостачи при инвентаризации склада	X	47 073	-	X
Прочие расходы, не принимаемые в н/у	X	9 960	-	X
Списания бракованного товара	X	5 275	-	X

3. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные расходы будущих периодов	3 412	5 876	4 533
Итого (строка 1190)	3 412	5 876	4 533

4. Запасы

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

5. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность:			
Обеспечительные платежи, выданные арендодателям по договорам аренды	13 918	10 998	8 688
Обеспечительные платежи, выданные поставщику (без НДС)	-	1 091 111	-
Итого:	13 918	1 102 109	8 688
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
Авансы выданные	930 154	139 964	370 875
<i>в т.ч. таможенные платежи</i>	-81 409	-85 779	-28 085
Переплата по налогам и сборам	20 820	25 730	14 745
Покупатели и заказчики	2 189	2 132	6 664
Прочая	290	226	79
Проценты по выданному займу	9	2	1
Налог на прибыль к уменьшению в будущем (иностраный налог на прибыль агента)	3	-	-
Итого:	953 465	168 054	392 365
Итого (строка 1230)	967 383	1 270 163	401 053

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Переводы в пути	64 380	48 897	33 490
Средства на валютных счетах	55 530	1 009	348 361
Средства на расчетных счетах	54 070	350 799	108 651
Денежные средства в кассе	4 360	3 830	4 315
Итого (строка 1250)	178 340	404 535	494 817

7. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные расходы будущих периодов	9 870	9 027	6 159
Торговый сбор	585	277	277
Денежные документы	77	22	165
Итого (строка 1260)	10 532	9 326	6 602

8. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов Компании Анн Кристине Фэшн-Холдинг ГмбХ и Ко. КГ (Ann Christine Fashion-Holding GmbH & Co.KG).

Уставный капитал на 31.12.2024 составляет 4 000 тыс. руб. (31.12.2023 – 4 000 тыс. руб.; 31.12.2022 – 4 000 тыс. руб.).

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Вклады в имущество	655 000	655 000	655 000
Итого (строка 1350)	655 000	655 000	655 000

9. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

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

Условные обязательства

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

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

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени

и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного, антимонопольного законодательства будет стабильным.

10. Финансовые вложения

27.09.2021 Общество заключило договор финансирования с Анн Кристин Фэшн Холдинг ГмБХ & Ко. КГ. Процентная ставка по договору составляет 0,24 % годовых с 27.09.2021 года. Процентная ставка по договору составляет 1% годовых с 01.01.2024 года. Задолженность по договору на 31.12.2024 составила 95 тыс. евро (10 080 тыс. руб.), срок погашения до 30.09.2026 с правом досрочного истребования выданных инвестиций в любое время. Максимальная сумма возобновляемой рамочной линии финансирования по договору составляет 8 000 тыс. евро на 31.12.2024 (848 822 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024).

Остатки и обороты по выданным краткосрочным займам в 2024 году приведены в таблице:

		31.12.2023	Выдано	Погашено	Влияние курса	31.12.2024
Финансовые вложения	(строка 1240)	9 423	-	-	657	10 080
Проценты по займу	(включены в строку 1230)	2	94	-88	1	9

Остатки и обороты по выданным краткосрочным займам в 2023 году приведены в таблице:

		31.12.2022	Выдано	Погашено	Влияние курса	31.12.2023
Финансовые вложения	(строка 1240)	7 187	-	-	2 236	9 423
Проценты по займу	(включены в строку 1230)	1	21	-21	1	2

11. Прочие долгосрочные обязательства

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Арендное обязательство по ФСБУ 25 более 12 месяцев	1 467 247	1 451 034	1 396 395

Долгосрочные платежи кредиторам в будущем, удерживаемые Обществом в качестве гарантии оказанных услуг (выполненных работ)	3 291	1 429	2 488
Итого (строка 1450)	1 470 538	1 452 463	1 398 883

12. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики и подрядчики, <i>в т.ч. по неотфактурованным поставкам</i>	214 515 24 457	388 259 19 732	197 084 20 746
Налоги, взносы в фонды	13 328	42 775	73 323
Прочая	11 444	8 050	7 748
Авансы полученные (без НДС)	1 404	1 136	907
Итого (строка 1520)	240 691	440 220	279 062

13. Прочие краткосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Арендное обязательство по ФСБУ 25 более 12 месяцев	85 183	61 052	50 783
Краткосрочные платежи кредиторам в будущем, удерживаемые Обществом в качестве гарантии оказанных услуг (выполненных работ)	5 049	3 620	8 975
Проценты к уплате по договорам займа	-	-	-
НДС налогового агента к начислению в будущем	-	-	-
Итого (строка 1550)	90 232	64 672	59 758

14. Выручка

тыс. руб.

Наименование	2024 г.	2023 г.
Выручка от продаж товаров в розничной торговле	3 282 187	3 412 019
Выручка от оптовой торговли товарами	-	-
Итого (строка 2110)	3 282 187	3 412 019

15. Прочие расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

Наименование	2024 г.	2023 г.
Арендная плата, включая коммунально-эксплуатационные расходы,	197 280	202 331
<i>в т.ч. расходы на электроэнергию, отопление</i>	<i>30 147</i>	<i>25 199</i>
Внутригрупповые расходы	139 535	100 582
Расходы, связанные с доставкой товара	74 428	64 112
Охранные услуги	32 927	25 640
Услуги по выкладке товаров в магазинах	21 688	23 235

Прочие расходы	20 694	14 500
Клининговые услуги	16 380	13 852
Расходы на сертификацию товаров	13 173	10 830
Ремонт и тех.обслуживание оборудования	7 388	6 566
Налог на имущество	7 370	6 859
Командировочные расходы	7 349	6 357
Почтовые и курьерские услуги	7 256	5 358
Услуги связи	3 978	3 397
Музыкальное оформление магазинов	1 747	1 596
Экологический сбор	1335	1 169
Итого (строка 5650)	552 528	486 384

16. Проценты к уплате

тыс. руб.

Наименование	2024 г.	2023 г.
Проценты от дисконтирования арендных обязательств по ФСБУ 25	134 731	134 851
Проценты от дисконтирования долгосрочных оценочных обязательств	3 021	2 559
Проценты по полученному займу	-	-
Итого (строка 2330)	137 752	137 410

17. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование	2024 г.	2023 г.
Излишки, выявленные при инвентаризации склада	21 832	25 282
Доходы от оказания услуг, от реализации материалов, основных средств и от возмещаемых расходов, вн/гр	14 787	12 138
Финансовый результат при покупке валюты	8 725	0
Списание кредиторской задолженности	1 240	0
Прочие доходы	426	137
Курсовые разницы	-	101 951
Списание арендного обязательства по ФСБУ 25	-	91 136
Возмещение по страхованию / за утрату грузов	-	29
Итого (строка 2340)	47 010	230 673

18. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2024 г.	2023 г.
Курсовые разницы	172 201	0
Комиссии банков	80 043	99 205
НДС, не принимаемый к вычету	72 391	939
Недостачи, выявленные при инвентаризации склада	38 527	47 073
Себестоимость реализуемых материалов, основных средств и возмещаемые расходы, вн/гр	8 212	7 312
Штрафные санкции, пени	5 870	681
Списание бракованного товара	4 580	5 275
Расходы прошлых лет	2 471	2 999

Прочие	1 525	1 534
Убыток от списания дебиторской задолженности	530	77
Списание остат.стоимости права пользования активом по ФСБУ 25	-	77 752
Финансовый результат при покупке валюты	-	9 749
Списание остат.стоимости ОС неотд. улучшений при выбытии	-	1 178
Итого (строка 2350)	386 350	253 774

19. Связанные стороны

Основное общество: Общество контролируется единственным участником - Анн Кристине Фэшн-Холдинг ГмбХ и Ко. КГ (Ann Christine Fashion-Holding GmbH & Co. KG) (100% Уставного капитала Общества).

Другие связанные стороны: компании, входящие в группу «НЬЮ ЙОРКЕР», с которыми Общество совершало сделки в 2022-2024 годах:

- «НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Логистикс Интернейшенел ГмбХ и Ко.КГ» (Германия)
- ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС» (Россия)
- ООО «НЬЮ ЙОРКЕР РУС» (Россия)
- ТОО "НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл КАЗ" (Казахстан)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Стор Девелепмент Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Информейшен Сервисез Интернейшенел ГмбХ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Маркетинг & Медиа Интернейшенел ГмбХ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Финаншел Сервисез Интернейшенел ГмбХ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Груп Сервисез Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ» (Германия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Австрия КГ» (Австрия)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Румыния СРЛ» (Румыния)
- «НЬЮ ЙОРКЕР Чехия С.Р.О» (Чехия)

Продажи связанным сторонам (вкл. НДС, если применимо)

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид операции)	2024 г.	2023 г.
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС» (реализация материалов, оказание услуг, возмещаемые расходы)	8 833	8 941
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР РУС» (реализация материалов, основных средств, оказание услуг, возмещаемые расходы)	6 386	5 609
ТОО "НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл КАЗ" (услуги, возмещаемые расходы)	2 525	16
Итого	17 744	14 566

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

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид операции)	2024 г.	2023 г.
«НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Логистикс Интернейшенел ГмбХ и Ко.КГ» (покупка товаров, материалов)	1 484 444	1 416 989
«НЬЮ ЙОРКЕР Информейшен Сервисез Интернейшенел ГмбХ» (услуги)	46 367	32 442
«НЬЮ ЙОРКЕР Маркетинг & Медиа Интернейшенел ГмбХ» (услуги)	28 283	17 021
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР РУС» (покупка материалов, основных средств, оказание услуг, возмещаемые расходы, субаренда)	23 124	18 303

«НЬЮ ЙОРКЕР Стор Девелепмент Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ» (услуги)	18 392	14 366
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС» (покупка материалов, основных средств, оказание услуг, возмещаемые расходы)	16 198	11 576
«НЬЮ ЙОРКЕР Груп Сервисез Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ» (услуги)	8 117	4 810
ТОО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл КАЗ» (покупка оборудования)	7 663	-
«НЬЮ ЙОРКЕР Финаншел Сервисез Интернейшенел ГмбХ» (услуги)	6 011	4 812
«Анн Кристине Фэшн-Холдинг ГмбХ и Ко. КГ» (возмещаемые расходы - комиссия банка при предоставлении банковской гарантии)	5 428	539
«НЬЮ ЙОРКЕР Австрия КГ» (услуги)	-	1 819
«НЬЮ ЙОРКЕР Румыния СРЛ» (услуги)	-	1 547
«НЬЮ ЙОРКЕР Чехия С.Р.О» (услуги)	-	1 038
«НЬЮ ЙОРКЕР Импорт ГмбХ» (возмещаемые расходы)	-	90
Итого	1 644 027	1 525 352

Займы, выданные связанным сторонам и полученные от связанных сторон

Информацию по выданным связанным сторонам и полученным от связанных сторон займам см. в п. 10 раздела III настоящих пояснений «Финансовые вложения».

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Кредиторская задолженность Общества:

Связанные стороны	тыс.руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
«НЬЮ ЙОРКЕР Информейшен Сервисез Интернейшенел ГмбХ»	14 504	126 726	69 761
«НЬЮ ЙОРКЕР Маркетинг & Медиа Интернейшенел ГмбХ»	12 166	59 755	31 778
«НЬЮ ЙОРКЕР Австрия КГ»	6 516	6 092	3 183
«Анн Кристине Фэшн-Холдинг ГмбХ и Ко. КГ»	5 041	-	-
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР РУС»	4 171	1 880	1 823
«НЬЮ ЙОРКЕР Груп Сервисез Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ»	3 714	17 922	9 712
«НЬЮ ЙОРКЕР Стор Девелепмент Интернейшенел ГмбХ & Ко. КГ»	3 054	63 982	37 220
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС»	2 652	1 360	850
«НЬЮ ЙОРКЕР Финаншел Сервисез Интернейшенел ГмбХ»	1 025	14 229	6 943
«НЬЮ ЙОРКЕР Чехия С.Р.О»	948	909	-
«НЬЮ ЙОРКЕР Румыния СРЛ»	-	1 183	299
Итого	53 791	294 038	161 569

Дебиторская задолженность Общества:

тыс. руб.			
Связанные стороны	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
«НЬЮ ЙОРКЕР Фэшн Логистикс Интернейшенел ГмбХ и Ко.КГ»	834 740	1 082 886	331 373
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР РУС»	1 071	684	313
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл РУС»	908	931	546
ТОО «НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл КАЗ»	210	517	5 805
Итого	836 929	1 085 018	338 037

Вклады связанного лица в имущество Общества

Информация о вкладе в добавочный капитал Общества раскрыта в пункте 8 настоящих пояснений.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, члены совета директоров. В 2024 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) в сумме 239 тыс. рублей, в 2023 году - 240 тыс. рублей, в 2022 году - 241 тыс. рублей. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2024, 2023, 2022 годах управленческому персоналу не производилось.

20. Мировые конфликты

Военное противостояние между Российской Федерацией и Украиной продолжается и будет оказывать влияние на общую экономическую ситуацию в 2025 финансовом году. Последствия продолжающегося конфликта на Ближнем Востоке и риск его распространения на соседние страны по-прежнему трудно предсказать. В 2024 финансовом году продолжилась эскалация конфликта между Китайской Народной Республикой и Тайванем. В ближайшие годы нельзя исключать дальнейших военных и территориальных споров, которые могут оказать огромное влияние на мировую торговлю. NEW YORKER будет продолжать следить за развитием событий и гибко и, по возможности, активно реагировать на возникающие риски.

Генеральный директор _____ В.О. Фюрстбергер (по доверенности)