ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НЬЮ ЙОРКЕР ИМПОРТ РУС» ЗА 2025 ГОД

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация об Обществе

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

Общество было образовано 26 ноября 2020 года. Планируемым основным видом деятельности Компании являлась оптовая продажа одежды, обуви и аксессуаров группе компаний «Нью Йоркер» в Российской Федерации, но Компания не осуществляла активную деятельность.

17 сентября 2025 года на внеочередном общем собрании учредителей было принято решение о ликвидации Общества в добровольном порядке. С 21 октября 2025 года после подачи заявления в регистрирующий орган Общество находится в стадии ликвидации.

Регистрационный адрес общества: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д.16, этаж 8, ком. 31.

Учредители (Участники) юридического лица

НЬЮ ЙОРКЕР Цвайте Ритейл ЦИС ГмбХ (NEW YORKER Zweite Retail CIS GmbH), юридическое лицо по законодательству Германии, зарегистрированное в торговом реестре участкового суда Брауншвейга 06.05.2020 г. под номером ХРБ 208482, с местом нахождения по адресу: Ханзештрассе 48, 38112 Брауншвейг, Германия, которому принадлежит доля в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 3 996 тыс. руб., что составляет 99,9% уставного капитала.

НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл Инвестмент ГмбХ (NEW YORKER Retail Investment GmbH), юридическое лицо по законодательству Германии, зарегистрированное в торговом реестре участкового суда Брауншвейга 28.05.2010 г. под номером ХРБ 202606, с местом нахождения по адресу: Ханзештрассе 48, 38112 Брауншвейг, Германия, которому принадлежит доля в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 4 тыс. руб., что составляет 0,1% уставного капитала.

Орган управления Обществом

В соответствии с Уставом Общества общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган:

- до 21 апреля 2025 года – Генеральный директор Общества – д-р Калль Флориан Тобиас, назначен на должность на основании протокола собрания учредителей от 30 октября 2020 года;
- с 21 апреля 2025 года по 21 октября 2025 года - Генеральные директора Общества (совместно) – Хромова Ульяна Леонидовна и Долгова Ольга Владимировна, назначены на должность на основании протокола внеочередного собрания учредителей от 21 апреля 2025 года;
- с 21 октября 2025 года – Ликвидатор - Хромова Ульяна Леонидовна, назначена на должность на основании протокола внеочередного собрания учредителей от 17 сентября 2025 года.

Бенефициарный собственник

Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце на основании требования статьи 6.1 главы II Федерального закона от 07.08.2001 N 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.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.2. 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 2025 - 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 - 101,6797 руб. за 1 доллар США, 31 декабря 2023 - 89,6883 руб. за 1 доллар США), 92,0938 руб. за 1 евро (31 декабря 2024 - 106,1028 руб. за 1 евро, 31 декабря 2023 - 99,1919 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.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

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.

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.

2.5. 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 оказанные услуги отражаются по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг» не зависимо 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.

2.6. Уставный капитал

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

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

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- штрафные санкции;

- расходы от прочих операций.

2.8. Кредиты и займы полученные и выданные

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

2.9. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности

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

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по затратам на производство.

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.

2.10. Изменения в учетной политике на 2025 год

Существенные изменения в учетную политику Общества в 2025 году не вносились.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Авансы выданные	-	120	-
Переплата по налогам и сборам	-	-	507
Итого (строка 1230)	**-**	**120**	**507**

4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.1. Займы и кредиты

Полученные займы

Согласно договору займа от 30.11.2023 Общество получило заем от ООО «НЬЮ ЙОРКЕР РУС». Задолженность по договору на 31.12.2025 погашена. Процентная ставка по договору с 31.03.2024 составляет 15,89 % годовых, с 31.03.2025 – 21,26 % годовых. Максимальная сумма возобновляемой рамочной кредитной линии по договору составляет 10 000 тыс. руб. на 31.12.2025, срок погашения до 31.03.2026.

Остатки и обороты по полученному краткосрочному займу в 2025 году приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2024**	**Поступление**	**Погашение**	**31.12.2025**
Заем **(строка 1510)**	895	2 100	2 995	-
Проценты по займу **(строка 1550)**	12	366	378	-

Остатки и обороты по полученному краткосрочному займу в 2024 году приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	Поступление	Погашение	31.12.2024
Заем **(строка 1510)**	-	1 045	(150)	895
Проценты по займу **(строка 1550)**	-	39	(27)	12

4.2. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и подрядчики	102	88	88
Итого (строка 1520)	**102**	**88**	**88**

5. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	2	2
Расходы на оплату труда	221	40
Отчисления на социальные нужды	68	12
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 513	1 034
Итого по элементам	1 804	1 088
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2210)	**1 804**	**1 088**

6. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Условный доход по налогу на прибыль	(588)	(230)
Изменение отложенных налоговых активов	533	230
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Постоянный налоговый расход	55	-
Текущий налог на прибыль (ТНП)	-	-

Разница между строками 1180 «Отложенные налоговые активы» баланса на 31.12.2025 и 31.12.2024 в сумме (1 157) тыс. руб. соответствует сумме возникших в 2025 году отложенных налоговых активов по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» 533 тыс. руб. и списания отложенных налоговых активов по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2025 год (1 690) тыс. руб.

Разница между строками 1180 «Отложенные налоговые активы» баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 в сумме 461 тыс. руб. соответствует сумме возникших в 2024 году отложенных налоговых активов по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» 230 тыс. руб. и увеличения ОНА в результате изменения ставки налога на прибыль с 20 до 25 % с 2025 года по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2024 год 231 тыс. руб.

Временные и постоянные разницы за 2025 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	Возникло	Списано	31.12.2025
ОНА	**1 157**	**533**	**(1 690)**	**-**
Вычитаемые временные разницы, всего	*4 627*	*2 132*	*(6 759)*	*-*
Резерв на убыток	4 627	2 132	(6 759)	-
Постоянный налоговый расход	**X**	**55**	**-**	**X**
Постоянные разницы, всего	*X*	*221*	*-*	*X*
НДС, не принимаемый к вычету	X	212	-	X
Прочие расходы, не принимаемые в н/у	X	9	-	X

Временные разницы за 2024 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	Возникло	31.12.2024*
ОНА	**696**	**230**	**1 157***
Вычитаемые временные разницы, всего	*3 479*	*1 148*	*4 627*
Резерв на убыток	3 479	1 148	4 627

*с учетом изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025.

6.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на валютных счетах	638	-	-
Средства на расчетных счетах	133	15	40
Итого (строка 1250)	**771**	**15**	**40**

6.3. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные расходы будущих периодов	-	-	12
Итого (строка 1260)	**-**	**-**	**12**

6.4. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов Компаний НЬЮ ЙОРКЕР Цвайте Ритейл ЦИС ГмбХ (NEW YORKER Zweite Retail CIS GmbH) и НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл Инвестмент ГмбХ (NEW YORKER Retail Investment GmbH).

Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 4 тыс. руб. (31.12.2024 – 4 тыс. руб.; 31.12.2023 – 4 тыс. руб.).

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

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Вклады в имущество	3 660	-	-
Итого (строка 1350)	**3 660**	**-**	**-**

6.5. Прочие расходы по обычным видам деятельности

Ниже представлена расшифровка строки «Прочие затраты» таблицы, представленной в п. 5 «Расходы по обычным видам деятельности» настоящих пояснений.

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Арендная плата	984	882
Консультационные услуги	484	100
Расходы на компьютерные программы	43	48
Прочие расходы	2	4
Итого (строка «Прочие затраты»)	**1 513**	**1 034**

6.6. Проценты к уплате

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате по полученным займам	366	39
Итого (строка 2330)	**366**	**39**

6.7. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы от переоценки остатков на валютных счетах	130	-
Прочие доходы	-	4
Итого (строка 2340)	**130**	**4**

6.8. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
НДС, не принимаемый к вычету	212	-
Финансовый результат при продаже валюты	31	-
Комиссии банков	30	2
Госпошлины	27	27
Прочие расходы	13	1
Итого (строка 2350)	**313**	**30**

6.9. Связанные стороны

Учредители: НЬЮ ЙОРКЕР Цвайте Ритейл ЦИС ГмбХ (NEW YORKER Zweite Retail CIS GmbH) - 99,9% Уставного капитала Общества, НЬЮ ЙОРКЕР Ритейл Инвестмент ГмбХ (NEW YORKER Retail Investment GmbH) - 0,1% Уставного капитала Общества.

Другие связанные стороны: компании, входящие в группу «НЬЮ ЙОРКЕР», с которыми Общество совершало сделки в период 2023-2025:

- ООО «НЬЮ ЙОРКЕР РУС» (Россия)

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2025 г.	2024 г.
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР РУС» (услуги аренды офиса)	1 181	1 058
Итого	**1 181**	**1 058**

Займы, полученные от связанных сторон

Информацию по полученным от связанных сторон займам см. в п. 4.1 настоящих пояснений «Займы и кредиты».

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года (31 декабря) кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «НЬЮ ЙОРКЕР РУС»	102	88	88
Итого:	**102**	**88**	**88**

Ликвидатор _____ У.Л. Хромова

« 11 » февраля 2026