Акционерное общество

Торговый дом «Русская тройка»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности

за 2020 год

Оглавление

1. Описание компании 4
1.1.Сведения об акционерах юридического лица: 4
1.2. Информация об органах управления 4
1.3. Сведения о структуре уставного капитала 5
2. Основа представления информации в отчетности 5
Основные положения учетной политики 5
2.1. Нематериальные активы 5
2.2. Основные средства 5
2.3. Оборудование к установке 6
2.4. Материально - производственные запасы (МПЗ) 7
2.5. Затраты на производство и формирование себестоимости продукции (работ, услуг) 7
2.6. Организация учета затрат 7
2.7. Расходы будущих периодов 8
2.8. Финансовые вложения 8
2.9. Резервы сомнительных долгов 8
2.10. Кредиты и займы 8
2.11. Доходы от обычных видов деятельности 9
2.15. Прочие доходы и расходы 10
2.16. События после отчетной даты 10
2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные факты 10
2.18. Информация о связанных сторонах 11
2.19. Отражение информации по расчетам по налогу на прибыль 11
2.20. Вознаграждение основного управленческого персонала 11
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 11
3.1. Ст. 1150 «Основные средства» 11
3.2. Ст. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» 12
3.3. Информация о годовой инвентаризации 12
3.4. Ст. 1170, 1240 Финансовые вложения 12
3.5. Ст. 1230 «Дебиторская задолженность» 13
3.6. Ст. 1520 «Кредиторская задолженность» 13
3.7. Ст. 1410 «Долгосрочные заемные средства» 14
3.8. Ст. 1510 «Краткосрочные заемные средства» 14
3.9. Ст. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 14
3.10. Забалансовые счета 14
4. Раскрытие информации о связанных сторонах 14
4.1 Состав связанных сторон 14
4.2. Сделки со связанными сторонами в 2020 году: 15
5. Раскрытие информации о прекращении деятельности. 16

6. Риск неопределенности текущей экономической ситуации и мероприятия по увеличению стоимости чистых активов. 16
Приложение №1 18
Расчет постоянных и временных разниц 18
Приложение №2 19
Расшифровка статей 1410, 1510 «кредиты и займы» бухгалтерского баланса 19

1. Описание компании

1.	Наименование организации	Акционерное общество Торговый дом «Русская тройка»
2.	ИНН / КПП	5077000475/773601001
3.	Юридический адрес	119331, город Москва, проспект Вернадского, дом 29, этаж 19, помещение I, комната 33
4.	Фактический адрес	119331, город Москва, проспект Вернадского, дом 29, этаж 19, помещение I, комната 33
5.	Руководитель организации Телефон	Кузнецова Жанна Владимировна
6.	Регистрация	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 928931 выдано Московской регистрационной палатой 18.01.1996 г. ОГРН 1027739671772
7.	Вид деятельности	70.11.2/70.12.2/71.10/70.20.2/ 45.2/45.21.1
8.	Среднесписочная численность	

год	2018	2019	2020
Среднесписочная численность	15	15	38

Основным видом деятельности АО Торговый дом «Русская тройка» является сдача в операционную аренду собственного недвижимого имущества.

АО Торговый Дом «Русская тройка» имеет обособленное подразделение в г. Подольске без его выделения на отдельный баланс.

1.1.Сведения об акционерах юридического лица:

1. Полное наименование учредителя – **Пристина Холдингс Лимитед** (Pristina Holdings Limited);

1.2. Информация об органах управления

Единственный акционер **– Пристина Холдингс Лимитед** (Pristina Holdings Limited);

Бенефициарного владельца и лица/органа, отвечающего за корпоративное управление в Обществе нет.

Высшим органом управления Общества, отвечавшим за корпоративное управление, согласно Устава, является Общее собрание Акционеров.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор:
Кузнецова Жанна Владимировна
Коллегиальный исполнительный орган Уставом общества не предусмотрен.

1.3. Сведения о структуре уставного капитала

Уставный капитал: 40 тыс. руб. внесен единственным учредителем денежными средствами в валюте РФ

Количество обыкновенных акций – 4 000 шт.

Номинальной стоимостью одной обыкновенной акции – 10 (десять) рублей.

Сведения об аудиторе:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Практик» - действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), включенный в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 11606036501.

Место нахождения: 420059, г. Казань, ул. Павлюхина, 108 -17.
ОГРН 1101690052727
ИНН 1659105399 /КПП 165901001

2. Основа представления информации в отчетности

Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020г., утвержденной Приказом, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Принятая учетная политика АО ТД «Русская тройка» применяется последовательно, от одного отчетного года к другому, с учетом всех изменений в законодательстве. Существенных изменений в учетную политику Общества в 2020 году не было.

Учет ведется в программе NAVISION с применением кодов аналитического и синтетического учета как для бухгалтерской, так и для налоговой отчетности.

Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия.

При формировании учетной политики на отчетный год ответственные исходили из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него нет намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Чистые активы по состоянию на отчетную дату составили 888 586 тыс. руб.

2.1. Нематериальные активы

При отнесении объектов к нематериальным активам и ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153Н.

2.2. Основные средства

При ведении бухгалтерского учета Предприятие руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н со всеми изменениями и дополнениями; «Методическими указаниями по

бухгалтерскому учету основных средств», утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

При ведении бухгалтерского учета расходов на приобретение и строительство объектов основных средств Общество руководствуется также «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденным Письмом Минфина РФ № 160 от 30.12.1993.

Положения данного раздела применяются также для учета доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Применяются следующие сроки полезного использования основных средств:

Наименование объекта или группы ОС	Срок полезного использования (лет)	Амортизационная группа
ГТРК Казань	30	10 группа (имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет)
Торговый комплекс Подольск	28	9 группа (имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет)
Котельная г. Подольск	28	9 группа (имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет)
Транспортные средства (автомашины)	5-7	4 группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7-ми лет)
Машины и оборудование, оргтехника	3-5	3 группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5-ми лет)
Производственный и хоз. Инвентарь, мебель	2-3	2 группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3-х лет)

Первоначальной стоимостью, признается сумма фактических затрат общества:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;

суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;

суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;

таможенные пошлины и таможенные сборы;

невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом.

Данный способ начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств, производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Оборудование к установке

В состав оборудования к установке включается технологическое, энергетическое, производственное и прочее оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установления в строящихся и реконструируемых объектах, а также оборудование, вводимое в действие только

после сборки его частей и прикрепления к несущим конструкциям зданий и сооружений, запасные части такого оборудования.

Формирование фактической себестоимости оборудования к установке Общество производит на счете 07 без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.4. Материально - производственные запасы (МПЗ)

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально – производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н; «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально – производственных запасов», утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Материально-производственные запасы учитывать по методу «ФИФО». Учет товаров, приобретенных для продажи, вести на счете 41 "Товары" по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением.

Оприходование материальных ценностей производить на счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом расходов, перечисленных в ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов".

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитывать в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

К МПЗ относятся активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, работ, услуг;
- предназначенные для продажи (включая товары и готовую продукцию);
- используемые для управленческих нужд Общества.

На балансе Общества учитываются МПЗ, принадлежащие ему на праве собственности, независимо от фактического поступления МПЗ на склады Предприятия. МПЗ, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении, учитываются на забалансовых счетах.

Положения данного раздела применяются для учета специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, учет указанных активов ведется на счете 10 «Материалы» в соответствии с «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды», утвержденными Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н.

2.5. Затраты на производство и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

При ведении бухгалтерского учета затрат на производство и формировании себестоимости Общество руководствуется «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями от 30.12.99, 24.03.00); «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности расходы, связанные с осуществлением деятельности по сдаче имущества в аренду.

2.6. Организация учета затрат

Учет затрат на производство ведется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Сумма общехозяйственных расходов в конце отчетного периода в полной сумме относится на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг).

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);

г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.8. Финансовые вложения

При ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 №126н.

Общество определило способом оценки финансовых вложений при их выбытии по группам, является способ по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В соответствии с п.50 «Учетной политики» денежным эквивалентом признаются краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев.

2.9. Резервы сомнительных долгов

Общество создает резервы сомнительных долгов по расчетам с дебиторами за продукцию, товары, работы и услуги.

Для образования резерва рассматривать дебиторскую задолженность в сроки более 181 дней, при значении коэффициента, установленного экспертной комиссией от 0-1 (но не более 1).

2.10. Кредиты и займы

При ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Общество руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 107н.

Оценка задолженности по кредитам и займам

Задолженность Предприятия по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в бухгалтерской отчетности с учетом процентов, причитающихся к уплате на дату составления отчетности. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Учет дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением кредитов и займов, включая расходы на оплату юридических услуг; проведение экспертиз; оплату налогов и сборов (в случаях, предусмотренных законодательством); оплату иных аналогичных расходов, включаются в состав операционных расходов в том отчетном периоде, в котором эти расходы произведены, без предварительного учета в составе дебиторской задолженности.

Отражение дисконта

Отражение дисконта является существенным способом ведения бухгалтерского учета. Организация равномерно включает суммы дисконта в качестве расходов по выданным векселям, предварительно учтенного как расходы будущих периодов. Такой способ представляет собой наиболее экономически обоснованные учет дисконта, и получать достоверную информацию о финансовом состоянии организации.

Расшифровка списания дисконта представлена в п.4.2. Пояснений.

2.11. Доходы от обычных видов деятельности

При ведении бухгалтерского учета доходов Общество руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

2.12 Признание доходов по обычным видам деятельности

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договорам аренды;

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), доходы по договорам аренды, признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, указанных в п. 12 «Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99».

Счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» не используется.

2.13 Классификация доходов по обычным видам деятельности

Учет доходов осуществляется по следующим видам деятельности (видам продаж):

- Аренда имущества

2.14 Расшифровка доходов и расходов

Расшифровка выручки и себестоимости по видам деятельности

(тыс. руб.)

Статья отчета о финансовых результатах	Описание	2019	2020
2 110	Выручка	211 117	169 302
Из них	Аренда	208 106	159 486

	Услуги	3 011	9 816
2 120	Себестоимость	-50 529	- 62 955

2.15. Прочие доходы и расходы

При ведении бухгалтерского учета прочих доходов и расходов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расшифровка показателей Стр.2340 «Прочие доходы» и Стр.2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Стр.2340 «Прочие доходы»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2019г**	**2020г.**
Продажа прочего имущества	0	810
списание кредиторской задолженности, прибыль прошлых лет	0	0
Прочие доходы	20 612	114 149
Итого	**20 612**	**114 959**
Проценты к получению	2 040	885

Стр.2350 «Прочие расходы»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2019 г**	**2020 г**
Списание ОС и др. имущества	0	0
налог на имущество	27178	28 407
Не принимаемые расходы	86	14
налог на землю	550	550
Убытки прошлых лет, выявленные	0	12
Прочие внереализац. Расходы	32677	68 729
Пр. опер. расх. вкл. усл. банка	159	127
Итого	**60 650**	**97 839**
Проценты к уплате	9	9

2.16. События после отчетной даты

Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Сумма НДС, не заявленная к вычету, в размере 2 318 699, 87 руб. будет списана на затраты в 2021 году в связи с истечением срока, отведенного на заявление вычета.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные факты

Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности оценочных обязательств, условных обязательств и условных фактов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные факты» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

В соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные факты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, АО Торговый дом «Русская тройка» (далее Общество) к условным фактам хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2020 г. относит судебные дела.

В 2020 году Общество выиграло судебное разбирательство у правительства Нижегородской области. Согласно решения по делу № А43-36012/2020 от 28/12/2020 года в пользу Общества должно быть взыскано 5 631 962 рубля 51 копейка - процентов и 51 160 рублей - расходов по госпошлине.

2.18. Информация о связанных сторонах

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах лицах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Общество включает в Пояснения к бухгалтерской отчетности, входящую в состав бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах.

2.19. Отражение информации по расчетам по налогу на прибыль

Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, текущего налога на прибыль (условных доходов и расходов по налогу на прибыль) в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Расчет постоянных доходов и расходов, а также ОНО и ОНА представлены в Приложении №2

2.20. Вознаграждение основного управленческого персонала

Доходы (с учетом налогов) руководства в 2020 году составили 3 225 тыс. руб.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Ст. 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
Земельные участки	2 019	304			304
	2 020	**304**			**304**
Прочее	2 019	682		57	625
	2 020	**625**		**48**	**577**
Незавершенное строительство	2 019	1239	0	0	1239
	2 020	**1239**	**0**	**0**	**1239**

Итого:	2 019	2225		57	2168
	2 020	**2 168**	**0**	**48**	**2 120**

Незавершенное строительство

Остаток незавершенного строительства на 31.12.2020 составляет **1239,06 тыс. руб.,** из них 1239,06 тыс. руб. отражены по строке «основные средства» в том числе:

Наименование объекта	Сумма, на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма, на 31.12.2020, тыс. руб.
Прочие объекты ОС	366,12	366,12
Строительство в г. Подольск	571,91	571,91
Строительство в Ново-Дарьино	666,78	666,78
Итого:	**1239,06**	**1239,06**

3.2. Ст. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

В соответствии с пунктом 5 ПБУ 6/01 основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения доход, отражены в бухгалтерской отчетности по строке **1160 «Доходных вложений в материальные ценности»**

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
здания	2 019	489 160	355 809
	2 020	355 809	317 429
ограждения	2 019	250	49
	2 020	49	0
Прочие доходные вложения (мебель, оборудование и т.д.)	2 019	35 911	19 412
	2 020	19 412	16 455
Итого	**2 019**	**525 321**	**355 270**
	2 020	**355 270**	**333 884**

3.3. Информация о годовой инвентаризации

В 2020 году проведена инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, денежных средства, финансовых вложений, расчетов с дебиторами и кредиторами. В результате инвентаризации отклонения не выявлены.

3.4. Ст. 1170, 1240 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование	Период	первоначальная	поступило	выбыло	первоначальная

показателя		стоимость на начало года		(погашено)	стоимость на конец года
Долгосрочные - всего	за 2019	236867	690	30000	207 557
	за 2020	**207 556**	**480**	**107 311**	**100 726**
предоставленные займы	за 2019	137151	690	30000	107 841
	за 2020	**107841**	**480**	**107311**	**1 010**
Прочие	за 2019	99715	0	0	99 716
	за 2020	**99715**	**0**	**0**	**99 716**

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость на начало года	поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость на конец года
Краткосрочные - всего	за 2019	**0**	**0**	**0**	**0**
	за 2020	**0**	**127 151**	**0**	**127 151**
предоставленные займы	за 2019	0	0	0	0
	за 2020	**0**	**127 151**	**0**	**127 151**

Задолженность по финансовым вложениям сторон:

Тыс. руб.

Описание	Сумма	Договор Факт. Но.	Дата возврата	Сумма процентов за 2020
Кузнецов Анатолий Михайлович	94 150,5	02/12 от 03.02.12	30.04.2021	94, 15
Кузнецов Анатолий Михайлович	13 000,00	08/12 от 14.08.12	14.08.2021	13, 00

3.5. Ст. 1230 «Дебиторская задолженность»

Тыс. руб.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
-покупатели и заказчики	15 381	15 460	24 316
-поставщики и подрядчики	279	198	210
-налоги и сборы	9 528	7 233	11 179
-прочие дебиторы	2 359	2 721	2 729
Итого:	**27 549**	**25 612**	38 434

3.6. Ст. 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности

Тыс. руб.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
-поставщики и подрядчики	1 247	1 064	4 549
- задолженность по налогам и сборам	6 190	13 351	16 728
- прочие кредиторы	3 844	6 638	11 780
- расчеты по инв. деятельности	0	0	0
Итого:	**11 281**	**21 053**	**33 210**

3.7. Ст. 1410 «Долгосрочные заемные средства»

Расшифровка займов представлена в Приложение №2

3.8. Ст. 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Расшифровка займов представлена в Приложение №2

3.9. Ст. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Наличные денежные средства	0	0	0
Средства на расчетных счетах	13 590	18 915	17 153
Средства на валютных счетах	0	1 085	282 311
Краткосрочные депозиты	80 000	229 051	35 000
Итого	**93 590**	**249 051**	**334 464**

3.10. Забалансовые счета

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Кредитор	Должник	Вид обязательства	Окончание срока действия обязательства	Сумма выданного обеспечения в валюте договора	Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.
БАНК ВТБ ПАО	ЗАО "Торговые ряды"	Договор поручительства № 31-108/15/460-12-КР/459 от 05.12.2012	05.12.2021	1 607 485 594р.	1 607 486
БАНК ВТБ ПАО	ЗАО "Торговые ряды"	ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ № 31-108/19/74-13-ЗН/459 (залог недвижимости) от 23.05.2013, зарегистрирован 11.06.2013	05.12.2021	652 339 835р. 623 134 731р. 57 319р. 26 143 264р. 3 004 521р. 623 134 731р. 57 319р. 26 143 264р. 3 004 521р.	652 340
Итого обеспечения обязательств и платежей выданные					**2 259 825**

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

4.1 Состав связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия лица в уставном капитале акционерного общества %

1	Pristina Holdings Limited	Prodromou, 75 ONEWORLD PARKVIEW HOUSE, 4th floor 2063, Nicosia, Cyprus	Акционер, с долей участия в уставном капитале более 20% Общества	100%

Другие связанные стороны (лица, входящие в группу)

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания) в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
АО КГ "Орленок"	119334, г. Москва, ул. Косыгина, д.15	лицо входящее в одну группу лиц с АО ТД "Русская тройка"	нет	18,0%
ООО "Голдстиль"	119334, РФ, Москва, ул. Косыгина 15	дочерние компании ассоциированного общества АО КГ	нет	нет
ООО "Доминикана"	119334, РФ, Москва, ул. Косыгина 15	дочерние компании ассоциированного общества АО КГ	нет	нет
ООО "Корстон-Казань"	420061, РФ, РТ, г. Казань, ул. Николая Ершова, д.1.А	дочерние компании ассоциированного общества АО КГ	нет	нет
ООО "Корстон-Золото"	420061, РФ, РТ, г. Казань, ул. Николая Ершова, д.1.А	дочерние компании ассоциированного общества АО КГ	нет	нет
ООО "Корстон-Москва"	119334, РФ, Москва, ул. Косыгина 15	дочерние компании ассоциированного общества АО КГ	нет	нет
ООО "Корстон-СОФТ"	119334, РФ, Москва, ул. Косыгина 15	дочерние компании ассоциированного общества АО КГ	нет	нет
ООО Торговый дом "Корстон"	119334, РФ, Москва, ул. Косыгина 15	дочерние компании ассоциированного общества ОАО КГ	нет	нет
ООО "Корстон-Серпухов"	142200, РФ, М.О., г. Серпухов, Борисовское шоссе д.5	дочерние компании ассоциированного общества ОАО КГ	нет	нет
ЗАО "Торговые ряды"	142200, РФ, М.О., г. Серпухов, Борисовское шоссе д.5	дочерняя компания материнской компании Pristina Holdings limited	нет	нет

4.2. Сделки со связанными сторонами в 2020 году:

Наименование	Обороты за 2020 год		Расшифровка задолженности на 31.12.20 г., руб.	
	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО КГ «Орленок»				
Долгосрочные векселя	**14 814,80**			**14 814,80**
Вексель № 0006131	3 270,80			3 270,80
Вексель № 0016200	11 544,00			11 544,00

Услуги предоставленные

Организации	**описание**	**номер договора**	**оборот за 2020г.**	**Задолженность/ переплата**	**Дата погашения**
ООО "Корстон-Казань"	Аренда недвижимого имущества	94 от 20.08.07	54 259,25	8 308,96	31.01.21
ЗАО "Торговые ряды"	Аренда нежилых помещений	2 от 02.01.2012	51 681,05		
ООО "Русская тройка Центр"	Аренда помещения по дог.	П-204-БУ от 02.01.2012	664,22		

ООО "Русская тройка плюс"	Аренда помещения по дог.	П-2-РА от 27.12.2011	1 638,69	23,39	31.01.21
ООО "Атак"	Аренда нежилого помещения	б/н от 09.11.2015	42 670,11		
ООО "СПП"	Аренда нежилых помещений	88-162/15 от 31.07.2015	2 361,95	368,74	31.01.21
ООО "АРЕНА ВКУСА"	Аренда помещения	б/н от 01.03.19	2 517,15	109,17	31.01.21
Шибанова Е.В. ИП	Аренда помещения	П-122-БУ от 02.01.18	1 851,34	3,74	31.01.21
Горбунова Н.Н. ИП	Аренда помещения	П-133-БУ ОТ 01.06.2019	1 172,26		
Максимова М.В. ИП	Аренда помещения	П-107БУ от 01.10.19	1 143,17	1,00	31.01.21
Миронова Л.В. ИП	Аренда помещения	П-153 БУ от 12.10.19	1 165,43		
Родионова Т.Д. ИП	Аренда помещения	П-202-БУ ОТ 02.01.2018	1 534,74		
АО "МЕГАФОН РИТЕЙЛ"	Аренда помещения	П-206БУ от 02.01.18	982,49		
Лукашова Л.В. ИП	Аренда помещения	П-312БУ 19	1 518,92		
Корпачев Р.В. ИП	Аренда помещения	П-319-БУ ОТ 02.01.2018	1 162,46		
Суркова А.Б. ИП	Аренда помещения	П-53БУ от 02.01.18	1 393,7	2,68	31.01.21
ООО "Бирюлево ритейл"	Аренда помещения	П-51БУ от 20.06.19	2 063,74	11,34	31.01.21
АО "РТК"	Аренда помещения	П-45БУ от 02.01.18	1 263,66	4,43	31.01.21
ООО "НЕО-ФАРМ"	Аренда помещения	П-50БУ от 01.02.20	1 547	8,22	31.01.21
Прочие арендаторы	Аренда помещения		53 831,36	582,39	31.01.21

5. Раскрытие информации о прекращении деятельности.

Общество не планирует прекращать какие- либо виды деятельности.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Вместе с тем данное обстоятельство, по оценкам руководства, не несет в себе угрозы непрерывности деятельности организации, в связи с чем отчетность составлена с учетом соблюдения данного принципа.

6. Риск неопределенности текущей экономической ситуации и мероприятия по увеличению стоимости чистых активов.

В настоящее время присутствуют риски неопределенности текущей экономической ситуации: снижение потребительской активности, нестабильности рынков и капитала, снижение ликвидности банковского сектора и менее гибкие условия кредитования. Руководство Общества осведомлено о риске не возмещения полной учетной стоимости активов, ожидаемой в обычных условиях функционирования на рынке, и возросшей вероятности непогашения должниками Общества их обязательств. Однако Общество не имеет планов или намерений относительно существенного сокращения и изменения специализации деятельности. Руководство считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса, а также полагает, что принимает меры по обеспечению стабильного уровня производства и продаж продукции, поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.

Для увеличения стоимости чистых активов Общество планирует проводить минимизацию пассивов, а именно:

- принять необходимые управленческие меры, т.е. контролировать дебиторскую задолженность;
- рассмотреть затраты в бухгалтерском учете для снижения количества обязательств за счет внутренних операций.

7. **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

   У Общества один сегмент.

8. **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

   Общество в 2020 году не получало государственную помощь.

9. **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».**

   Общество в 2020 году не учувствовало в совместной деятельности.

10. **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».**

Общество в 2020 году не осуществляло исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

По доверенности № 21-232д от 21.02.2019 _____ Моноленко Д.В.

Дата 29.03.2020



Приложение №1

Расчет налога на прибыль 2020

Согласно требованиям ПБУ 18/02 за 2020 года по данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения составила, рублей,	107 985
а по данным налогового учета прибыль, рублей	110 868

Расходы, не принимаемые в налогообложении	14
Доходы не принимаемые	82
Резервы по отпускам, кредит 96	1 613
Резервы по отпускам дебет 96	843
Разница в амортизации	2 181

	2020 г.	2019 г.
ПНР		
Д-т 99.4250 К-т 68.3120		
2 196 * 0,20 =	439	17
Условный расход		
Д-т 99.4100 К-т 68.3110		
113 669 * 0,20 =	21 597	23 997
ПНА		
Д-т 68-3120 К99-4200	16	
82 154,77 * 0,20		
ОНА резервы- отпуск К-т 96		
Д-т 09.1000 К - т 68.3130		
1 613 * 0,20	323	122
ОНА резервы- по отпускам Д-т 96		
Д-т 68.3130 К - т 09.1000		
843 * 0,20	169	134

Налог на прибыль стр.2410 ОФР	(21597)	(23997)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(22174)	(23999)
отложенный налог на прибыль	214	(15)
Прочее	(423)	-

Приложение №2

Расшифровка статей 1410, 1510 «кредиты и займы» бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток	Получение займа / векселя / начисление дисконта / векселя	Погашение	перевод из краткосрочной	перевод из долгосрочной	Остаток
		на начало года			в долгосрочную задолженность	в краткосрочную задолженность	конец года
Стр. 1410 Долгосрочные кредиты и займы - всего	**2 020**	**8 993**	**8**		**-5 968**		**3 033**
	2 019	5 956	37			3 000	8 993
кредиты	2 020	8 900			-5 900		3 000
	2 019	5 900				3 000	8 900
Процент по кредитам	2 020	93	8		-68		33
	2 019	56	37				93
Стр. 1510 Краткосрочные кредиты и займы - всего	**2 020**	**14 815**	**0**		**0**	**5 968**	**20 783**
	2 019	17 842	5		3 032		14 815
Векселя	2 020	14 815					14 815
	2 019	14 815					14 815
Дисконт по векселям	2 020	0					0
	2 019	0					0
кредиты	2 020	0				5 900	5 900
	2 019	3 000			3 000		0
Процент по кредитам	2 020	0				68	68
	2 019	27	5		32		0
Итого по строкам:	**2 020**	**23 808**	**8**		**5 968**	**5 968**	**23 816**
	2 019	23 798	42		3 032	3 000	23 808