Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	75	(47)	-	-	-	(28)	-	-	-	75	(75)
	5110	за 2019г.	-	-	75	-	-	(47)	-	-	-	75	(47)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	75	(47)	-	-	-	(28)	-	-	-	75	(75)
	5111	за 2019г.	-	-	75	-	-	(47)	-	-	-	75	(47)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	10	-	-	10
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: ТЗ ИГРАЙ ДУМАЙ ТВОРИ	5181	за 2020г.	-	4	-	-	4
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
ТЗ ИГРАЙ ДУМАЙ УЧИСЬ	5182	за 2020г.	-	4	-	-	4
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Патент Настольная игра "Мишкин дом"	5183	за 2020г.	-	1	-	-	1
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-
Патент Настольная игра "Цвета и формы"	5184	за 2020г.	-	1	-	-	1
	5194	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 июня 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	52	(24)	325	-	-	(43)	-	-	377	(67)
	5210	за 2019г.	52	(7)	-	-	-	(17)	-	-	52	(24)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	52	(24)	190	-	-	(32)	-	-	242	(56)
	5211	за 2019г.	52	(7)	-	-	-	(17)	-	-	52	(24)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	-	-	134	-	-	(10)	-	-	134	(10)
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	325	-	(325)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ноутбук HP 250 G7Core	5241	за 2020г.	-	40	-	(40)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	360	360	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 120	20 649	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 июня 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	254 370	-	414 886	(656 794)	-	-	-	12 463	(151)
	5315	за 2019г.	-	-	255 084	(714)	-	-	-	254 370	-
в том числе: дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии на основании уступки права требования	5306	за 2020г.	254 370	-	404 486	(656 794)	-	-	-	2 063	(151)
	5316	за 2019г.	-	-	255 084	(714)	-	-	-	254 370	-
предоставленные займы	5307	за 2020г.	-	-	10 400	-	-	-	-	10 400	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	254 370	-	414 886	(656 794)	-	-	-	12 463	(151)
	5310	за 2019г.	-	-	255 084	(714)	-	-	-	254 370	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

3 июня 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020г.	386 569	-	386 569	1 963 315	(1 872 143)	-	-	X	477 741	-	477 741
	5420	за 2019г.	422 786	-	422 786	1 345 053	(1 381 270)	-	-	X	386 569	-	386 569
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 140	-	1 140	6 431	(7 571)	-	-	1 323	-	-	-
	5421	за 2019г.	3	-	3	6 023	(4 886)	-	-	-	1 140	-	1 140
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	316 629	-	316 629	1 232 632	(1 103 334)	-	-	1 120 914	445 927	-	445 927
	5423	за 2019г.	404 256	-	404 256	977 678	(1 065 305)	-	-	713 811	316 629	-	316 629
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	68 733	-	68 733	343 606	(380 869)	-	-	-	31 469	-	31 469
	5424	за 2019г.	18 527	-	18 527	214 200	(163 994)	-	-	-	68 733	-	68 733
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	379 981	(379 981)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	147 064	(147 064)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2020г.	67	-	67	665	(388)	-	-	-	344	-	344
	5527	за 2019г.	-	-	-	89	22	-	-	-	67	-	67

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 июня 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	399 210	(239)	531 161	1 396	(247 745)	(25)	-	-	-	-	683 998	(14 913)
	5530	за 2019г.	162 674	-	298 945	808	(62 578)	(610)	-	-	-	-	399 210	(239)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	347 860	-	312 165	-	(227 918)	(1)	-	-	-	-	432 106	(3 879)
	5531	за 2019г.	112 281	-	255 373	-	(19 569)	(236)	-	-	-	-	347 860	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	36 782	-	31 291	-	(19 529)	(10)	-	-	-	-	48 533	-
	5532	за 2019г.	45 131	-	34 212	-	(42 562)	-	-	-	-	-	36 782	-
Прочая	5513	за 2020г.	14 569	-	187 706	1 396	(298)	(14)	-	-	-	-	203 359	(11 034)
	5533	за 2019г.	5 262	-	9 359	808	(446)	(374)	-	-	-	-	14 569	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	399 210	(239)	531 161	1 396	(247 745)	(25)	-	X	-	-	683 998	(14 913)
	5520	за 2019г.	162 674	-	298 945	808	(62 578)	(610)	-	X	-	-	399 210	(239)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	23 765	209 411	31 295	(24 573)	-	-	-	-	239 828
	5571	за 2019г.	442 530	23 000	695	-	-	(442 460)	-	-	23 765
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	23 765	209 341	31 295	(24 573)	-	-	-	-	239 828
	5573	за 2019г.	442 530	23 000	695	-	-	(442 460)	-	-	23 765
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 137 453	684 603	115	(867 668)	-	-	-	-	954 503
	5580	за 2019г.	187 805	884 552	50 231	(428 023)	(26)	442 460	453	-	1 137 453
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	497 924	591 829	-	(235 316)	-	-	-	-	854 437
	5581	за 2019г.	183 367	438 898	227	(124 568)	-	-	-	-	497 924
авансы полученные	5562	за 2020г.	19 290	23 251	68	(18 468)	-	-	-	-	24 141
	5582	за 2019г.	1 686	19 124	-	(1 494)	(26)	-	-	-	19 290
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 355	69 504	47	-	-	-	-	-	75 906
	5583	за 2019г.	2 682	3 442	-	(223)	-	-	453	-	6 355
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	102 238	-	(102 238)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	613 884	-	-	(613 884)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	70	320 850	50 004	(199 500)	-	442 460	-	-	613 884
прочая	5566	за 2020г.	-	19	-	-	-	-	-	-	19
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 161 218	894 014	31 410	(892 241)	-	X	-	-	1 194 331
	5570	за 2019г.	630 335	907 552	50 926	(428 023)	(26)	X	453	-	1 161 218

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 июня 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	21 319	4 673
Расходы на оплату труда	5620	44 531	15 862
Отчисления на социальные нужды	5630	9 325	4 766
Амортизация	5640	71	64
Прочие затраты	5650	304 735	121 700
Итого по элементам	5660	379 981	147 065
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	933 689	1 010 206
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 313 670	1 157 271

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 июня 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	937	4 402	(2 092)	(514)	2 733
в том числе: резервы на оплату отпусков	5701	937	4 402	(2 092)	(514)	2 733

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 июня 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

3 июня 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 июня 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Джин» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Джин» (далее – «Общество») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ.

22.12.2017 Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц внесена запись о юридическом лице - *Обществе*, за ОГРН 5177746370445 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество поставлено на учет в Инспекции Министерства по налогам и сборам России № 28 по ЮЗАО г. Москвы 22.12.2017, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7728393832 КПП 772801001.

В 2020 году завершена реорганизация компании ООО «Титан» ИНН 7724427488 путем присоединения к ООО «Джин» ИНН 7728393832.

Участники – ООО «Джин» и ООО «Титан», правопреемник ООО «Джин».

Основание проведение реорганизации:

- решение № 2 Единственного участника ООО «Титан» от 11.10.2019;

- решение № 2 Единственного участника ООО «Джин» от 11.10.2019;

- договор присоединения от 11.10.2019;

- передаточный акт от 11.10.2019.

17.10.2019 г. – регистрация в ФНС начала процедуры реорганизации ЮЛ в форме присоединения на основании Уведомления о начале процедуры реорганизации.

05.03.2020, ООО «Титан» ИНН 7724427488 прекратило свою деятельность и ООО «Джин» ИНН 7728393832 приняло в полной мере на себя все права и обязанности, в выписку из ЕГРЮЛ включены сведения о правопредшественнике.

Общество является коммерческой организацией.

В 2021 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, деятельность какого-либо своего подразделения, существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Общество не получало государственной помощи.

Юридический адрес: 117630, Москва г, Обручева ул., дом 27, корпус 8, офис 312/25/3/XI.

Общество не имеет лицензий.

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Генеральный директор – Джибладзе Н.В.

Контрольный орган уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 90 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой отчетности за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 представляет формы бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества (в соответствии с п. 3.4. Устава) является торговля оптовая играми и игрушками.

В отчетном периоде, Общество имело обособленные подразделения, без выделенного расчетного счета и отдельного баланса, расположенные по адресам:

№ п/п	Название	КПП	Адрес	Код региона	Дата постановки на учет
1	ОП Новосибирск	540245001	630008 г. Новосибирск ул. 2-ая Союза молодежи д. 31	54	17.02.2020
2	ОП Янгеля	772645001	117534 г. Москва ул. Кировоградская д. 23А	77	01.01.2020
3	ОП Казань	165045001	420021 г. Казань ул. Тукая дом 2	16	01.10.2020
4	ОП Павловский Посад	503545001	142500 МО г. Павловский Посад ул. Большая Покровская д. 35	50	01.12.2020
5	ОП Челябинск	745345001	г. Челябинск ул. Воровского д, 6	74	07.09.2020

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в Форме № 1 «Бухгалтерский баланс»

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2020 г., Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учёта и составления финансовой отчетности.

Изменения учетной политики на отчетный год, вводимые с 01.01.2020:

- переименовать в рабочем плане счетов постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства в постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы (п. 4 изменений ПБУ 18/02, утв. приказом Минфина от 20.11.2018 № 236н);

- ввести отдельные субсчета для текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль (п. 4 и 5 Рекомендации Фонда «БМЦ» от 26.04.2019 № Р-102/2019-КпР);

- обособленно учитывать долгосрочные активы к продаже в составе оборотных активов

- при отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство, при продаже и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

В течение отчетного 2020 года изменения в Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета не вносились.

Изменения учетной политики на отчетный год, вводимые с 01.01.2021: внесены изменения в п.3.3. «Порядок учета МПЗ» на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н):

- организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд;

- организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 10 процентов от стоимости запасов;

- организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря;

- организация признает единицей запаса номенклатурный номер;

- организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

2.1. Нематериальные активы

В соответствии с принятой учетной политикой НМА:

- учитываются в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

- НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями норм законодательства.

- амортизация по НМА начисляется линейным способом с использованием счета 05.

- срок полезного использования активов, не имеющих материально-вещественной формы, определяется организацией исходя из срока действия договора, лицензии, патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов, а также исходя из ожидаемого срока использования объектов, в течение которого организация может получать экономические выгоды.

- активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, не амортизируются, а тестируются на обесценение при наличии признаков возможного обесценения, но не реже чем раз в год.

Если срок действия лицензий, договорных или юридических прав может быть с очень высокой степенью уверенности продлен без существенных затрат для организации, срок полезного использования соответствующих активов учитывает соответствующий период продления.

Информация о наличии и движении НМА за отчетный период представлена в Таблицах 1.1 и 1.5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.2. Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Амортизация ОС производится по СПИ, установленным по решению комиссии по осуществлению операций с основными средствами.

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом.

Применяемые сроки полезного использования по группам основных средств:

- Транспортные средства (от 37 мес. до 85 мес.);
- Машины и оборудование (кроме офисного) (от 61 мес. до 121 мес.);
- Производственный и хозяйственный инвентарь (от 37 мес. до 85 мес.).

Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, списываются на затраты по мере передачи в эксплуатацию.

Ремонт основных средств осуществляется по мере возникновения необходимости, оценивается по фактическим затратам и относится на счета учета расходов по факту выполнения и документального подтверждения.

По строке 1150 формы 1 Бухгалтерского баланса за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 отражена остаточная стоимость основных средств.

В 2020 г. Общество не производило вложений в модернизацию и реконструкцию основных средств.

Информация о наличии и движении ОС за отчетный период представлена в Таблице 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

В проверяемом периоде Общество арендовало следующие объекты основных средств:

Контрагент \ арендодатель	***Вид арендованного имущества***	***Номер и дата договора***	***Сумма, тыс.руб.***
Акционерное общество "Сибирский институт по изысканиям и проектированию сооружений связи", ИНН 5402107151	Офисное помещение	Договор аренды 2020/10 от 05.02.2020	184
ИП Карапетян Светлана Смбатовна, ИНН 772819443764	Офисное помещение	Договор аренды 66 от 24.09.2020	241
Кировоградская ООО, ИНН 9718041313	Офисное помещение	Договор аренды ДДА от 01.12.2019	20409
Медтекс ООО, ИНН 5035019788	Складское помещение	Договор аренды 01/12/20-ДЖ-Ар1 от 01.12.2020	7888

Контрагент \ арендодатель	*Вид арендованного имущества*	*Номер и дата договора*	*Сумма, тыс.руб.*
ТК ГРАТ-ВЕСТ ООО, ИНН 7730113680	Офисное оборудование	Договор аренды 03/20 от 01.07.2020 (оборудования)	1821
Торговая слобода ООО, ИНН 7721283742	Офисное помещение	Договор аренды 482/20-ТС от 24.09.2020	122
Универсальный магазин школьник ООО, ИНН 7453000724	Офисное помещение	Договор аренды 02/2020 от 07.09.2020	456
Итого			**31120**

В проверяемом периоде Общество сдавало в аренду следующие объекты основных средств:

Контрагент \ арендодатель	*Вид арендованного имущества*	*Номер и дата договора*	*Сумма, тыс. руб.*
Веломай, ООО ИНН 9718106553	Субаренда нежилого помещения	Договор №350 от 01.12.19	360

2.3. Запасы

По строке 1210 Формы №1 бухгалтерской отчетности отражена стоимость запасов Общества

Материально-производственные запасы

МПЗ учитываются в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально - производственных запасов».

Бухгалтерский учет МПЗ, приобретенных для производства продукции, ведется с использованием счета 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производится методом списания по ФИФО по итогам отчетного периода (календарного месяца).

Суммарное сальдо по счету 10 «Материалы» представляет собой несписанный остаток расходных материалов, предназначенных для торговли.

Готовая продукция и товары для перепродажи - это стоимость нереализованных товаров.

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

В 2020 году материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением

их на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. В состав расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены расходы на программное обеспечение кассовых аппаратов, компьютеров и прочие аналогичные расходы, лицензии программы 1С.

В составе запасов бухгалтерского баланса расходы будущих периодов отражены в сумме **344 тыс.руб**.

2.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По стр. 1220 Формы № 1 бухгалтерской отчетности отражена сумма налога на добавленную стоимость по неотфактурованным поставкам.

Оборотный актив	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2018***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020***
НДС при приобретении основных средств	-	-	9
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	24707	10775	13 680
НДС по приобретенным услугам	3970	11136	34 721
НДС по уменьшению стоимости реализации	1	-	-
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	10047	26117	11 739
Итого по строке 1220	**38725**	**48028**	**60 149**

2.5. Краткосрочная дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Дебиторская задолженность (долгосрочная и краткосрочная) отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса.	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2018***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020***
Дебиторская задолженность всего, строка 1230	**162 674**	**398 971**	**669 084**
Краткосрочная дебиторская задолженность	162 674	398 971	669 084

Основные дебиторы Общества (Россия) по состоянию на 31.12.2020:

Наименование контрагента-дебитора	*ИНН*	*Сумма задолженности, тыс. руб.*
Интернет Решения ООО	7704217370	216 789
Индустриальный 18 ООО	5074061536	116 000
Вайлдберриз ООО	7721546864	21 931
Детский мир ПАО	7729355029	12 977
ТРЦ ООО	7721841549	10 476
Беляев Вадим Юрьевич ИП	463233319443	10 229
Гратвест ООО	7730555135	9 734
Витковский Олег Викторович ИП	744700003538	8838
Радуга – Челябинск ООО	7448187900	8 172
Антарес ООО	7721815186	5 968
Кочигин Алексей Владимирович ИП	760700022790	5 507
Восторг 76 ООО	7604336782	4 991
Легион ООО	2724233229	3962
ОнЛайн Трейд ООО	7735092378	3 901
МАЙКЛ и Ко ООО	7814597935	3 678
Интасо ООО	5001121350	3531

Дебиторская задолженность ООО «Индустриальный 18», ИНН 5074061536 в размере 116 000 тыс.руб. является выданным авансом но договору купли-продажи недвижимости № 05-ИВ/20-СК18 от 15.10.2020.

Основные дебиторы Общества (Китай) по состоянию на 31.12.2020:

Наименование дебитора	*Сумма*	
По авансам выданным, в т.ч.:	**45 758 *тыс. руб.* 526 *тыс. долл.\53 тыс. юань***	
SYNERGY TRADING COMPANY LIMITED	тыс.руб.	9 832
	тыс.долл.США	129
SHANTOU SILVER WAY TOYS COMPANY	тыс.руб.	7 328
	тыс.долл.США	98
NINGBO WISDOM-TREE CRAFTS IMP&EXP CO.,LTD	тыс.руб.	4 373
	тыс.долл.США	58
Henan	тыс.руб.	3712
	тыс.долл.США	49
ZHEJIANG HULONG INDUSTRY & TRADE CO.,LTD	тыс.руб.	3 516
	тыс.долл.США	45

По указанным выданным авансам в январе - феврале 2021 года китайскими партнерами были произведены отгрузки в адрес Общества.

По состоянию на 31.12.2020 в Обществе создан резерв по сомнительным долгам в размере 14 913 тыс. руб. по дебиторам, в отношении которых в ЕГРЮЛ внесена запись о процедуре банкротства/ликвидации и/или по которым в отношении индивидуальных

предпринимателей внесена запись о прекращении деятельности, либо истек срок исковой давности.

Наименование контрагента	*ИНН*	*Сумма, тыс. руб.*
Гранд-экс ООО	3662051620	3076
Игробум ООО	4501208430	1586
Семенов О.Г. ИП	421000056753	1530
ТК ОНИСТА ООО	6501278960	1105
Мамедов Т.Г.О. ИП	165055107553	986
Контур Ростов-На-Дону ООО	6162058990	893
Аркан ООО	1435326391	598
Фолиант ООО	2311026407	506
Мирс хабаровск ООО	2724072324	410
РК Оренбур гООО	5610135872	330
Андреев О. А.ИП	500700226416	306
Шуралева Н. И. ИП	330400879584	286
Токарева В. В. ИП	402800113689	257
Руфус ООО	0276152709	254
Нистеренко О А	590303184485	234
Альтернатива Мск	6722032130	234
Захаров Д В ИП	711604866350	225
Олимп ООО	7116154330	217
Шакалова Т.В. ИП	228400813934	196
Поликарпова Т В ИП	744512921711	178
Аверин С Д	665900336159	162
Маргушев А Л	070802466665	141
Адлуцкая Л И	502901728434	139
Гончарова Т А	501807541331	138
Динизада С М ИП	504024505097	127
Донец В В ИП	110374013678	107
Селезнев В В ИП	500100206640	81
Андон В А ИП	502300003426	64
Мир водных игрушек ООО	7709496536	63
Гесари М В	324503649495	58
По щучьему велению ООО	7602152035	44
Лада ООО	7841012060	38
Исаева И В ИП	781411445657	34
Валеева А Н Ип	744808283619	34
Искендеров А Г О ИП	261204010796	31
Зодиак-ф ООО	3728018440	25
Невежина С И	340600004508	26

Наименование контрагента	*ИНН*	*Сумма, тыс. руб.*
Полянских С Ф ИП	503101753553	23
Алиев Н Р ИП	771541424500	22
Рябов А А ИП	526312559698	20
Зотова Н В ИП	501706520511	19
Сибирский гигант ТХ ООО	5405289421	18
Мурадов В К О ИП	507901095501	11
Верховецкая Е В ИП	524805230032	10
Рострейд ООО	6319022112	9
Сивова Н В ИП	524924411542	8
Табакерка ООО	7602143143	7
Любчич А В ИП	910210912237	7
Кенгуру-опт ООО	3702020081	7
Ужегов Д М ИП	420533040402	5
Бунтов Н В ИП	761017423187	4
Манышкина Е С ИП	772646558326	4
Щипакин Д В ИП	622800107235	3
Орлов С П ИП	622683227656	3
Иушин А Н ИП	190100548584	2
Майорова Н В ИП	330402366242	2
Прочие к/а		10
Итого		**14 913**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.6. Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).
Финансовые вложения признаются в полной сумме фактических затрат, понесенных при их приобретении, независимо от величины таких затрат, без разделения на существенные и несущественные.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. Корректировка оценки таких вложений производится ежемесячно.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет три (два, один, полтора) месяца.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) отражена сумма вложений в размере 12 312 тыс.руб., в т.ч.:

- сумма предоставленного займа контрагенту Универсал лизинг ООО, ИНН 7816484895 в размере 10 400 тыс.руб. по договору займа № 01-10/20-3 от 05.10.2020, срок предоставления до 31.12.2021, по ставке 3,2% годовых;

- дебиторская задолженность, приобретенная по договорам цессии на основании уступки права требования. Расшифровка приведена в нижеследующей таблице:

Наименование объекта	***ИНН***	***Сумма, тыс.руб.***
Эдера + ООО	2320221813	1175
Наумов А А ИП	631506235766	395
Высшая лига ООО	2308088749	161
Мамедов Э М Оглы ИП	772600774684	144
Профессоров Е М ИП	246006885400	62
Вианор ООО	1001327762	32
Соколова Л В ИП	502700516253	30
Алиев Н Р ИП	771541424500	26
Мир водных игрушек ООО	7709496536	25
Исаева И В ИП	781411445657	7
Мурадов А Б О ИП	575212417548	4
Мурадов М А О ИП	570402464530	1
Колесникова А В ИП	032606771501	1
Итого:		**2063**

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный период представлена в Таблице 3.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в Обществе отсутствуют.

Резерв по краткосрочным финансовым вложениям: в отчетном периоде начислен резерв в размере 151 тыс.руб. по контрагентам, в отношении которых в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности:

Наименование контрагента	***ИНН***	***Сумма, тыс.руб.***
Мамедов Э М Оглы ИП	772600774684	144
Исаева И В ИП	781411445657	7
Итого		**151**

2.7. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 «Денежные средства» Формы № 1 бухгалтерской отчетности, в т.ч.:

Остаток денежных средств	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2018*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2019*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2020*
Расчетный счет	6322	61225	51304
Касса	---	195	664
Валютный счет	---	26	5788
Депозитный счет	---	15 000	240000
Прочие специальные счета	---	66	44
Итого по строке 1250	**6322**	**76512**	**297800**

Учет денежных средств производится в соответствии с Порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

- деньги в кассе;
- денежные средства в пути;
- деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования;
- депозиты до востребования и сроком до трех месяцев;

2.8. Капитал и резервы

В первом квартале 2020 года в соответствии с договором о присоединении от 11.10.2019 ООО «Титан» ИНН 7724427488 к ООО «Джин» ИНН 7728393832 уставный капитал Общества увеличен на 60 тыс.руб. и составил 120 тыс.руб.

В связи с решением единственного участника Общества Голубицкого Романа Ивановича № 10 от 11.11.2020 увеличить уставный капитал Общества со 120 тыс.руб. до 5 000 тыс.руб. на расчетный счет Общества были переведены денежные средства на сумму 4 880 тыс. руб. На отчетную дату изменения в ЕГРЮЛ по увеличению уставного капитала Общества не зарегистрированы.

По стр. 1311 Формы № 1 бухгалтерской отчетности отражена сумма увеличения уставного капитала находящегося в процессе регистрации в сумме 4 880 тыс. руб.

2.9. Финансовый результат

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2020 нераспределенной прибыли Общества отражена **по строке 1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 315 881 тыс. руб., в т.ч. финансовый результат отчетного периода – 312 924 тыс. руб. и нераспределенная прибыль в соответствии с договором о присоединении ООО «Титан» ИНН 7724427488 к ООО «Джин» ИНН 7728393832 – 488 тыс.руб.

Финансовый результат	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2018*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020*
Нераспределенная прибыль, всего в т.ч.:	179	2470	315 881
финансовый результат отчетного года	179	2291	312 924
Нераспределенная прибыль реорганизованного Общества	-	-	488
Итого по строке 1370	**179**	**2470**	**315 881**

Долгосрочные обязательства

2.10. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года отражены в сумме 239 828 тыс.руб, сумма включает в себя сумму займа в размере 209 340 тыс.руб. и начисленные по нему проценты в сумме 30 488 тыс.руб., долгосрочные заемные средства имеют следующую структуру:

Наименование	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2018*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020*	*Срок погашения*	*Процентная ставка*
Займы					
Голубицкий Р.И.	---	20 695	---	06.08.2022	8,75%
Джибладзе Н.В.	---	3 070	---	31.12.2022	без %
Гарант ООО	442 530	---	---	31.12.2020	15%
Тамара ООО (договор цессии №12-2 от 31.12.2019)	---	---	239 828	31.12.2023	7,5%
Итого по строке 1410	**442 530**	**23 765**	**239 828**		---

Краткосрочные обязательства

2.11. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Наименование	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2018*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020*	*Срока погашения*	*Процентная ставка*
Займы					
Джибладзе Н. В.	70	---	---	31.12.2022	Без %
Гарант ООО		613 884	---	31.12.2020	15%
Итого по строке 1510	**70**	**613 884**	---		---

2.12. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность, погашение которой планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты отражена по **строке 1520** «Кредиторская задолженность» формы № 1 в сумме 954 503 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде расшифровано в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Сумма задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

Наименование	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2018*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2019*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2020*
Налог на добавленную стоимость	2 460	5 902	27 482
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	222	---	---
Налог на прибыль	---	190	48 424
Итого	**2682**	**6 092**	**75 906**

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

-расчеты с поставщиками и подрядчиками;

-авансы полученные;

-расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Основными кредиторами Общества по расчетам в рублях на 31.12.2020 являются следующие организации:

Наименование контрагента	**ИНН**	**Сумма задолженности, тыс.руб.**
Расчеты по авансам полученным , в т.ч.:		**26 751**
ИНТЭК ООО	6455006938	18 886
ЭНЕРГИЯ+ ООО	6950236830	4 717
Радуга - Казань, ООО	1655345103	2 517
Расчеты с поставщиками/подрядчиками, в т.ч.:		**180 314**
Тамара ООО	9715296779	78 646
Вайлдберриз ООО	7721546864	25 676
Центр досуга и развлечений ООО	3906264791	25 307
Веломай, ООО	9718106553	19 410
Интернет решения ООО	7704217370	19 234
Радуга - Казань ООО	1655345103	5 641
Гратвест, ООО	7730555135	5621
Квин ООО	6027042440	3 226
Детский Мир ПАО	7729355029	1 236

Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности, тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.		**641 471**
Тамара ООО	9715296779	239 150
Финансовый брокер ООО	7718914300	232 097
Гелиос Траст Солюшнс ООО	7725317537	159 970
Радуга - Челябинск ООО	7448187900	5 461
Радуга - Новосибирск ООО	5402014443	2 807
Радуга - Казань ООО	1655345103	1 986

Основными кредиторами Общества по расчетам в валюте на 31.12.2020 являются следующие организации:

Наименование контрагента	Сумма задолженности	
Расчеты с поставщиками/подрядчиками, в т.ч.:	тыс.руб.	**25 454**
	тыс.долл.США	**345**
Smart Products n.v. (Китай)	тыс.руб.	13 192
	тыс.долл.США	179
SHANTOU YAKO TOYS CO.,LTD. (Китай)	тыс.руб.	7 915
	тыс.долл.США	107
GUANGZHOU HUAXUANSEN TRADE CO.,LTD (Китай)	тыс.руб.	2 810
	тыс.долл.США	38

2.13. Оценочные обязательства

Общество создает резерв расходов по предстоящим отпускам для равномерного отнесения их на затраты. Расчет резерва осуществляется ежемесячно по каждому сотруднику исходя из его предполагаемого среднего заработка и общего количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату. Отчетная дата для формирования резерва по предстоящим отпускам является последний день отчетного месяца.

Корректировка суммы резерва, подлежащей отражению в учете, производится ежемесячно исходя из расчета по состоянию на последнее число отчетного периода. При этом начисление отпускных текущего периода производится из резерва, а недостающая часть отпускных путем прямого отнесения на текущие расходы Общества.

Информация о начислении резервов по отпускам за отчетный период представлена в Таблице 7 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наименование	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2018*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2019*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2020*
Резерв на оплату отпусков	-	937	2733

3. Представление информации в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.1) Выручка от реализации

Под выручкой от продажи товаров, работ, услуг (далее – выручка от реализации) понимаются доходы от обычных видов деятельности, полученные Обществом на систематической основе - это доходы от розничной и оптовой торговли и осуществление иной деятельности, не противоречащей действующему законодательству РФ в сумме **1 840 470 тыс. руб.**

Формирование показателя выручки от продаж в целях отражения **по строке 2110 Формы № 2** бухгалтерской отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации товаров, работ, услуг,
- отражена в форме № 2 бухгалтерской отчетности за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных обязательных платежей.

Показатель (вид деятельности)	*Выручка от реализации, тыс. руб.*
Выручка от розничных и оптовых продаж	1 840 470
Итого по строке 2110	**1 840 470**

3.2) Себестоимость проданных товаров

Формирование показателя себестоимости товаров (далее – себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Себестоимость реализации составила – **933 689 тыс. руб.** (**строка 2120** формы № 2 бухгалтерской отчетности).

3.3) Коммерческие расходы

По строке 2210 Формы № 2 отражены расходы по обычным видам деятельности, связанных с продажей товаров, работ и услуг (коммерческие расходы организации) в сумме **- 379 981 тыс. руб.**

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются следующие связанные с продажей товаров, работ и услуг расходы (п. 5 ПБУ 10/99, п. 13 ПБУ 5/01, пп. "б" п. 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 30 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов).

Расшифровка коммерческих расходов Общества приведена в нижеследующей таблице:

Наименование статьи затрат	*Сумма, тыс.руб.*
Рекламные и маркетинговые расходы	57 588
Оплата труда	44 543
Услуги по хранению товара	39 660
Доставка покупателю наемным транспортом	38 858
Складское обслуживание	36 354

Наименование статьи затрат	*Сумма, тыс.руб.*
Премия, выплаченная покупателю	30 148
Услуги комиссионеров	22 527
Вознаграждение агентское	22 407
Аренда помещений	20 781
Транспортные расходы	16 316
Аренда помещений (договор комиссии)	10 114
Торговые знаки	9 933
Страховые взносы	9 236
Сертификация	3 823
Прочие услуги ИМПОРТ	3 209
Покупная стоимость компьютерной техники	1 983
Командировочные расходы	1 901
Фрахт, транспорт, хранение (Импорт)	1 709
Упаковка, маркировка, этикетки для товара	1 654
Хозяйственные товары, материалы, инвентарь, инструменты	767
Добровольное медицинское страхование	724
Обслуживание программного обеспечения	618
Мобильная связь	565
Информационные услуги	544
Интернет	440
Аренда оборудования	436
Подбор персонала	414
Канцтовары	311
Почтовые расходы	291
Выставки и демонстрационные залы	274
Услуги связи	255
Полиграфическая продукция	214
Внешний аудит, оценка, экспертиза	177
Техника безопасности и охрана труда	170
Отделочно-строительные работы	167
Покупная стоимость складской техники и оборудования	128
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	89
Текущий ремонт ОС	89
Амортизация ОС	71
Расходы по персоналу	67
Обеспечение нормальных условий труда	58
Обучение сотрудников	53
Лицензионные соглашения	47
Аренда офиса	40
Покупная стоимость мебели	37
Ремонт и ТО по АХД	35
Охрана помещений	32
Техобслуживание ОС (кроме автотранспорта)	31
Нотариальные, адвокатские, юридические услуги	22
Нотариальные, адвокатские, юридические услуги (Не учитываемые в целях налогообложения)	21
Сертификация (не учитываемые в целях налогообложения)	16

Наименование статьи затрат	*Сумма, тыс.руб.*
Страхование имущества	11
Страхование грузов	8
Вывоз мусора	4
Покупная стоимость МОС прочие	4
Страхование гражданской ответственности	1
Итого	**379 981**

3.4) Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

– ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н, в редакции от 17.05.2015

– ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н в редакции от 17.05.2015

По строке 2320 «Проценты к получению» Формы № 2 за 2020 г. в состав доходов Общества включены проценты в сумме **953 тыс. рублей**, начисленные по договору займа.

По строке 2330 «Проценты к уплате» Формы № 2 за 2020 г. в состав расходов Общества включены проценты в сумме **808 тыс. рублей**, начисленные по договорам займов.

По строке 2340 «Прочие доходы» Формы № 2 за 2020 г. отражены прочие доходы в сумме **88 389 тыс. рублей,** в которую включены:

Вид прочего дохода	**Сумма, тыс.руб.**
Курсовые разницы	54671
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	14695
Продажа (покупка) иностранной валюты	7857
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4481
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2044
Коррекция реализации (поступления, возвраты, оплаты)	2320
Штрафы, пени и неустойки к получению	1396
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	514
Аренда площади (предоставление)	406
Прочие доходы	5
Итого	**88 389**

По строке 2350 «Прочие расходы» Формы № 2 за 2020 г. отражены прочие расходы в сумме **220 102 тыс. руб.**, в которую включены:

Вид прочего расхода	Сумма, тыс.руб.
Коррекция реализации	125 989
Курсовые разницы	52 300
Резервы по сомнительным долгам	14 679
Расходы, связанные с реализацией права требования	11 176
Продажа (покупка) иностранной валюты	7 968
Расходы на услуги банков	2 621
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 206
Прочие внереализационные расходы	829
НДС с прибыли по реализации права требования	586
Пошлины	483
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	305
Премия, выплаченная покупателю	296
Резерв под обесценение финансовых вложений	151
Штрафы, пени и неустойки к уплате	144
Обеспечение нормальных условий труда	110
Списание ТМЦ	106
Прощение долга	88
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	25
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	18
Списание НДС по необлагаемым расходам	11
Компенсация расходов по договору	8
Реализация прочего имущества	1
Списание НДС на прочие расходы	1
Итого	**220 102**

Прибыль до налогообложения за 2020 год, отраженная по **строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»** Формы № 2 бухгалтерской отчетности, составила **395 232 тыс. рублей**.

3.5) Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

Показатель чистой прибыли за 2020 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии со внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год (текущий налог на прибыль) составила: **82 639тыс. руб**.

Отложенный налог на прибыль - это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах. Он включает в себя отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы и составляет **332 тыс. руб.**

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2020 г., отраженный по **строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»** Формы № 2 бухгалтерской отчетности, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил **312 924 тыс. руб**.

4. Иная информация, доводимая до сведения заинтересованных пользователей.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2020 год, Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Курсы применяемых Обществом иностранных валют к рублю в отчетном году, в том числе для активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составили:

Наименование иностранной валюты	Дата	Курс валюты по отношению к рублю
Доллары США	01.01.2020	61,9057
Юань	01.01.2020	8,8869
Евро	01.01.2020	69,3777
Доллары США	31.12.2020	73,8757
Евро	31.12.2020	90,6824
Юань	31.12.2020	11,3119

5. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

ИНН	ФИО участника (акционера)	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Объем операций	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Сальдо операций на конец года, тыс.руб.
773204867898	ИП Голубицкий Роман Иванович	г. Москва ул. Богданова дом 26, корпус 3, квартира 41	----	100	---	----	----
7730113680	ООО "ТК Грат-Вест"	121170, город Москва, Кутузовский проспект, дом 36 строение 3, цок пом IV6 к 13	Договоры аренды оборудования, лицензионный договор по товарным знакам	50	25336	Доля в УК	51
3906140669	ООО "Янтарь Импэкс"	236023, Калининградская область,	----	100	----	Доля в УК	----

		город Калининград, улица Полецкого, дом 19					
504903814812	Джибладзе Наталья Васильевна	115563, г.Москва , ул.Шипиловская , дом 23 корп.2 , кв 107	Договор займа б/н от 24.01.18	100	3070	Выдача займа	----
773204867898	Голубицкий Роман Иванович	г. Москва ул. Богданова дом 26, корпус 3, квартира 41	Договор займа №101 от 06.08.19	100	21503	Выдача займа	----

6. Информация о бенефициарных владельцах

ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Серия и номер документа удостоверяющего личность, кем и когда выдан, дата и место рождения (для физ. лиц)	Участник/ акционер, размер доли % **	Бенефициарный владелец*** (да/нет)	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и т.д.)
504903814812	Джибладзе Наталья Васильевна	РФ	115563, г.Москва , ул.Шипиловская , дом 23 корп.2 , кв 107	Паспорт РФ, серия 46 07 №914880, выдан Отделом УФМС России по МО в Шатурском районе, 04.04.2008 года , код подразделения 500-174.	100	да	Решение №1 от 19.12.2017
773204867898	Голубицкий Роман Иванович	РФ	г. Москва ул. Богданова дом 26, корпус 3, квартира 41	Паспорт РФ, серия 45 16 №832185, выдан Отделом УФМС России по Москве по району проспект Вернадского, 22.10.2016 года , код подразделения 770-069.	100	да	Договор купли продажи доли в уставном капитале от 06.08.2020

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период (включая страховые взносы) составила: 2014 тыс. руб.

Оплата труда – 1 737 тыс. руб.

Страховые взносы - 277 тыс. руб.

Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

8. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В 2021 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, деятельность какого-либо своего подразделения, существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

9. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Общество не получало государственной помощи.

10. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

11. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей на 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

Нам не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Для выполнения обязательств по планируемым и имеющимся Договорам с Контрагентами планируется расширить количество Поставщиков товара, при поиске новых поставщиков товара уделяется особое внимание ценовой политике и условиям оплаты поставщикам.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом, прирост выручки Общества составил 51% и свободные финансовые ресурсы компании позволяют выполнить все свои обязательства.

Займы, кредиты и дополнительные эмиссии акций не потребуются.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны

оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

14. События после отчетной даты

После отчетной даты Единственным участником Общества приняты следующие решения:

- о смене местонахождения Общества, в связи с чем у Общества сменился юридический адрес с 117342, город Москва, проспект Севастопольский, дом 56А, этаж 3, помещение IX комната 14 на 117630, Москва г, Обручева ул, дом 27, корпус 8, офис 312/25/3/XI. Решение от 18.02.2021 №13;

- о закрытии ОП Челябинск с 01.03.2021, находящееся по адресу: г. Челябинск ул. Воровского д, 6. Решение от 26.02.2021 №15;

- об открытии ОП Челябинск Советский с 01.03.2021, находящееся по адресу: 454048, Челябинская обл, , Челябинск г, , Доватора ул, 29. Решение от 01.03.2021 №14.

Обществом выдан займ гр. Голубицкому Р.И. в сумме 60 000 тыс. руб. по договору №01 от 13.01.2021 сроком до 31.12.2023, процент за пользование займом составляет 2/3 ключевой ставки банка России.

21.01.2021 внесены изменения в ЕГРЮЛ по увеличению уставного капитала Общества. Сумма уставного капитала составляет 5 000 тыс. руб.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность ответных мер правительства и центрального банка на данный момент ясны не до конца. Невозможно надежно оценить продолжительность и степень разрушительности данных последствий, а также их влияние на финансовое положение и результаты организации в будущие отчетные периоды.

Другие события после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать значительное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

15. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год

В отчетности за 2020 год отсутствует исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

16. Исправление отчетности

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в связи с технической ошибкой по формированию себестоимости в суммовом выражении, с проведением списания ТМЦ по причине потери товарного вида и непригодности к продаже в дальнейшем с восстановлением НДС в бюджет и, как следствие, пересчет налоговой базы при закрытии периода в программе 1 С Бухгалтерия.

В исправленный Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 внесены изменения по сравнению с первоначально представленной бухгалтерской отчетностью:

N строки	Название показателя	Было	Стало	Изменения
1210	Запасы	261500	477741	216241
1220	НДС	69491	60149	-9342
1230	Дебиторская задолженность	669171	669084	-87
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	155153	315881	160728

N строки	Название показателя	Было	Стало	Изменения
1520	Кредиторская задолженность	908418	954503	46085

В исправленный Отчет о финансовых результатах на 31.12.2020 внесены изменения по сравнению с первоначально представленной бухгалтерской отчетностью:

N строки	Название показателя	Было	Стало	Изменения
2120	Себестоимость продаж	(1260173)	(933689)	326484
2210	Коммерческие расходы	(359293)	(379981)	-20688
2340	Прочие доходы	82615	88389	5774
2350	Прочие расходы	(109494)	(220102)	-110608
2410	Налог на прибыль	(42074)	(82307)	-40233

В исправленный Отчет об изменениях капитала за 2020 год внесены изменения по сравнению с первоначально представленной бухгалтерской отчетностью:

N строки	Название показателя	Было	Стало	Изменения
3310	Увеличение капитала -всего	157623	318352	160729
3311	В т.числе: чистая прибыль	152195	312924	160729
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020	160153	320881	160728

Генеральный директор **С. А. Илюхин**

03.06.2021