

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «СТОЛОТО» за 2021 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Столото» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1 Информация об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Столото» (далее – Общество).

Сокращенное наименование – ООО «Столото».

Общество образовано 18 февраля 2019 года.

Внесена запись в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 1197746118019 18.02.2019 года (Лист записи выдан 18.02.2019 года МИФНС №46 по г. Москве).

Юридический адрес: 109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом № 43, корпус 3, этаж 8, помещение XXIII, комната 9М.

Почтовый адрес: 109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом № 43, корпус 3.

ИФНС контролирующая предприятие: ИФНС №22 по ЮВАО г. Москвы.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7722472340 КПП 772201001.

Коды форм федерального государственного статистического наблюдения:

ОКПО -36199454; ОКАТО – 45290590000; ОКТМО - 45395000; ОКОГУ – 4210014; ОКФС – 16; ОКОПФ – 12300; ОКВЭД-2 – 47.11-основной вид деятельности, дополнительные виды деятельности: 92.23, 66.19.6, 47.91, 47.26, 47.25, 47.24, 47.23, 47.22, 47.21, 47.19.

До 29.11.2021 Общество называлось Общество с ограниченной ответственностью «Сити Киоск», сокращенное наименование – ООО «Сити Киоск». 29.11.2021 произошло переименование Общества в ООО «Столото» (Протокол №17 Внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Сити Киоск» от 15.11.2021, внесена запись в ЕГРЮЛ от 29.11.2021 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2217710994400).

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 года составляет 1 000 тыс. руб.

Учредители (участники) Общества в отчетном периоде:

До 04.06.2021 года

Участник	Номинальная стоимость доли в рублях.	Доля (%)
Акционерное общество «Технологическая Компания «Центр»	990 000	99
Сунгатуллин Айрат Юрикович	10 000	1

После 04.06.2021 года

Участник	Номинальная стоимость доли в рублях.	Доля (%)
Акционерное общество «Лотереи Москвы»	990 000	99
Сунгатуллин Айрат Юрикович	10 000	1

АО «Технологическая компания «Центр» продала 99% доли ООО «Сити Киоск» АО «Лотереи Москвы».

Учет в Обществе ведется с помощью следующих программных продуктов:
Бухгалтерский и налоговый учет с помощью «1С бухгалтерия» (платформа 8.3)

Учет товаров и товародвижения с помощью «1С Розница».

Учет заработной платы с помощью 1С ЗУП (платформа 8.3)

Лицензируемых видов деятельности, в 2021 году Общество не осуществляло.

1.2 Органы управления Общества

Общее собрание участников – высший орган управления Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор:

- Луканин Виктор Евгеньевич с 18.02.2019 г. (Протокол №1 Общего собрания учредителей ООО «Сити Киоск» от 12.02.2019г.)

1.3 Деятельность Общества

Общество являлось распространителем лотерейной продукции в 1 (одной) розничной торговой точке как Агент, а именно:

- тиражных лотерей;
- электронных лотерей;
- моментальных лотерей.

В 2021 году торговая точка Общества была закрыта.

1.4 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, «Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

II. 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Способы оценки имущества

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной

стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного самим Обществом, - по стоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества).

2.2 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

В соответствии с данным положением к нематериальным активам относятся активы, удовлетворяющие одновременно следующим критериям:

- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;
- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации – патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее – контроль над объектом);
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Нематериальные активы Общества объединяются в учете в следующие группы:

- изобретения, промышленные образцы, полезные модели;
- программы для ЭВМ, базы данных;
- товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- топология интегральных микросхем;
- деловая репутация Общества;
- прочие нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия патента, прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Общество не производит переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

2.3 Основные средства

Учет основных средств организован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №24н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.03 №91н в части, не противоречащей ПБУ 6/01.

В составе основных средств учитываются объекты, соответствующие требованиям пункта 4 ПБУ 6/01, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию, учитываются в качестве основных средств, по которым начисляется амортизация, только если их первоначальная стоимость превышает 40 000 рублей в бухгалтерском учете и 100 000 рублей в налоговом учете.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости - сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится с учетом:

- нормативно-правовых и других ограничений использования данного объекта (например, срок аренды, рекомендации завода-изготовителя, информация из технической документации и т.д.);
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью,
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта.

Срок полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется в общем порядке с учетом срока эксплуатации у предыдущего собственника.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Основные средства Обществом не переоцениваются.

2.4 Учет товарно-материальных ценностей

Учет материально-производственных запасов организован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи, включая товары;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Учет материалов

Общество отражает поступление материалов по фактической себестоимости.

При этом транспортно–заготовительные расходы, осуществленные Обществом до момента передачи материалов на хозяйственные нужды и (или) прочего выбытия, включаются в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске на хозяйственные нужды и ином выбытии материалов их оценка производится по средней взвешенной оценке по каждой единице учета материалов на конец месяца.

Учет товаров

Общество отражает поступление товаров по стоимости приобретения.

Учет товаров в розничной торговле ведется по покупным ценам, без применения торговой наценки.

Транспортно–заготовительные расходы, относящиеся к товарам, и производимые Обществом, как до, так и после момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

При продаже и ином выбытии товаров их оценка производится по средней взвешенной оценке по каждой группе (виду) товаров на конец месяца. При этом в расчет средней взвешенной оценки по каждой группе (виду) товаров на конец месяца включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Общество создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей, если рыночная стоимость продажи запасов снизилась и стала меньше их учетной стоимости, если запасы морально устарели, полностью или частично утратили свое первоначальное качество. (п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными средствами являются активы Общества (стоимость которых выражена в валюте Российской Федерации или иностранных валютах), находящиеся:

- в кассе Общества;
- на расчетных и валютных счетах, открытых Обществом в кредитных организациях (далее – на расчетных и валютных банковских счетах);
- на специальных счетах, открытых Обществом в кредитных организациях (далее – на специальных банковских счетах);
- в процессе зачисления на расчетные и валютные банковские счета Общества.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

2.6 Учет кредитов и займов

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- 1) проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору):
 - проценты, причитающиеся к оплате по полученным займам (кредитам);
 - проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- 2) дополнительные расходы по займам:
 - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
 - суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
 - иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту). Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Проценты по займам (кредитам) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.7 Оценочные обязательства

В Обществе создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$$\text{SUM} \left(\underset{\text{дн}}{K} \times \underset{\text{ср}}{\text{ЗП}} \right),$$

где K - количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска
дн за период с начала работы на конец каждого месяца;

ЗП - среднедневной заработок сотрудника.
ср

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставки страховых взносов.

2.8 Учет доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Учет доходов и расходов организован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- выручка от реализации товаров (розничная и оптовая);
- сумма агентского (комиссионного) вознаграждения от реализации лотерейных билетов (квитанций);
- сумма агентского (комиссионного) вознаграждения от оказания услуг в рамках деятельности БПА.
- выручка от оказания прочих услуг.

Расходы Общества подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной, иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходами по обычным видам деятельности – себестоимость продаж - Общества являются расходы, связанные с реализацией товаров, реализацией лотерейных билетов (квитанций). В розничной торговле в себестоимость продаж включается закупочная стоимость приобретенных товаров для перепродажи. Остальные расходы учитываются как коммерческие и управленческие расходы.

К коммерческим расходам относятся расходы, связанные с обслуживанием торговых точек, такие как:

- Аренда помещений для торговли и складов
- Оплата труда персонала (за исключением АУП)
- Расходы, связанные с техническим обслуживанием торговых точек и торгового оборудования
- Расходы на рекламу
- Расходы на интернет и связь
- Прочие аналогичные по назначению расходы

К управленческим расходам, в частности, относятся:

- Оплата труда АУП;
- Расходы на аренду офиса;
- Канцелярские расходы для управленческих нужд;
- Другие аналогичные по назначению расходы.

2.9 Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются как «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

В расходах будущих периодов Общества могут учитываться следующие расходы:

- расходы по приобретению лицензий и разрешений на осуществление определенных видов деятельности;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для признания их в качестве нематериальных активов;
- расходы, связанные с приобретением права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации по лицензионным договорам, договорам коммерческой концессии и другим аналогичным договорам;
- другие расходы, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

2.10 Порядок составления отчета о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионерам или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

III. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1 Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на отчетную дату в составе статьи «Нематериальные активы» (строка 1110 Бухгалтерского баланса) отражены активы стоимостью 4 873 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблицах 1.1, 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.2 Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств Общества представлено в таблицах 2.1, 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество арендует следующие помещения:

- по договору субаренды с АО «ТК «ЦЕНТР» № 28 от 20.02.2019 г., помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Волгоградский пр-т, д.43 корп.3 этаж 8, помещение XXIII, комната 9м (юридический адрес);

Поскольку в договоре аренды не указана стоимость имущества, полученного в аренду, стоимость такого имущества признается равной величине арендной платы за год (таблица 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)).

3.3 Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Товарами признается пищевая, сувенирная, печатная продукция, распространяемая в точках продаж, находящаяся на складе и торговых точках Общества.

Информация о наличии и движении запасов Общества представлена в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.4 Налог на добавленную стоимость (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)

в тыс.руб.	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям всего:	5 736
в том числе:	
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	5 102
НДС по приобретенным услугам	634

Налог на добавленную стоимость, не принятый к вычету в 2019-2020 годах, планируется принять к вычету в течение трех лет, с момента возникновения такого права.

3.5 Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 г. дебиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составила 343 тыс. рублей (с учетом резерва по сомнительным долгам), в т.ч.:

- Задолженность по авансам поставщикам товаров 23 тыс.руб. (предоплата)
- Задолженность покупателей 0 тыс.руб. Прочая дебиторская задолженность:
 - ✓ расчеты по налогам и сборам – 1 тыс. руб.;
 - ✓ расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 0 тыс.руб.
 - ✓ прочая – 319 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 261 тыс. руб. по неподтвержденной дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности Общества представлена в таблицах 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.6 Денежные средства и их эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. включают:

(тыс. руб.)	
Показатель	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе организации	0
Денежные средства в кассе по деятельности платежного агента	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках	313
Денежные средства в пути	0

Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	313
---	------------

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в части НДС и денежных потоков агента.

3.7 Прочие активы (стр.1190, 1260 Бухгалтерского баланса)

По строке 1190 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов (лицензии (неисключительное право использования)) в размере 333 тыс. руб.

3.8 Капиталы и резервы (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб., оплачен полностью.

Учредители (участники) Общества в отчетном периоде:

До 04.06.2021 года

Участник	Номинальная стоимость доли в рублях.	Доля (%)
Акционерное общество «Технологическая Компания «Центр»	990 000	99
Сунгатуллин Айрат Юрикович	10 000	1

После 04.06.2021 года

Участник	Номинальная стоимость доли в рублях.	Доля (%)
Акционерное общество «Лотереи Москвы»	990 000	99
Сунгатуллин Айрат Юрикович	10 000	1

АО «Технологическая компания «Центр» продала 99% доли ООО «Сити Киоск» АО «Лотереи Москвы».

Непокрытый убыток Общества (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2021 г. составил 86 049 тыс. руб.

Убыток отчетного года составил 9 154 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

3.9 Чистые активы Общества

На отчетную дату чистые активы Общества составляют 31 154 тыс. руб.

На 31.12.2020 чистые активы Общества имели отрицательное значение и составляли (75 895) тыс. руб.

Общество приняло меры в части повышения стоимости чистых активов. 16.07.2021 года Общество получило Вклад в имущество денежными средствами от учредителя, владеющего более 51% доли в размере 116 203 тыс.руб.

Общество полагает, что на данный момент нет каких-либо событий и условий, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в течение ближайших 12 месяцев.

3.10 Краткосрочные заемные обязательства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

На конец 2021 года Общество не имеет займов.

На 31.12.2020 краткосрочная задолженность Общества по заемным обязательствам составляла 112 826 тыс. руб.:

Наименование кредитора	№, дата договора	Процентная ставка (на 31.12.2020), %	Задолженность по основному долгу на 31.12.2020 (тело займа)	(тыс. руб.)	
				Задолженность по непогашенным процентам на 31.12.2020	Итого на 31.12.2020
АО «ТК ЦЕНТР»	Дог. займа №18/2019 от 07.03.2019	7,25	26 795	3 869	30 664
АО «ТК ЦЕНТР»	Дог. займа №30/2019 от 24.05.2019	7,25	17 820	2 570	20 390
АО «ТК ЦЕНТР»	Дог. займа №37/2019 от 08.07.2019	7,25	13 500	1 846	15 346
АО «ТК ЦЕНТР»	Дог. займа №43/2019 11%) от 23.08.2019	7,25	30 186	3226	33 412
ООО «С8 Финанс»	Договор займа 19/2020 от 22.12.2020	9,25	10 970	8	10 978
АО «Лотереи Москвы»	Дог. займа №4-1/2020 от 02.03.2020	9	1 975	61	2 036
Итого			101 246	11 580	112 826

Задолженность по займам и начисленным процентам была погашена в 2021 году средствами полученными в результате вклада в имущество от учредителя.

3.11 Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 г. составила 1 094 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность по расчетам с поставщиками товара для перепродажи 35 тыс.руб.;
- задолженность прочим поставщикам (услуги) 1 059 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет просроченных обязательств по страховым взносам.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет задолженности и просроченных обязательств по налогам и сборам.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности Общества представлена в таблице 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.12 Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Общество создает резерв по предстоящей оплате отпуск работников.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

IV. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1 Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):

Доходы (выручка) представлены следующими статьями:

(тыс. руб.)			
Показатели	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от розничных продаж товаров	-	2 043	22 413
Выручка от проведения ВГЛ (Агентское вознаграждение)	170	981	2 175
Выручка от оптовых продаж товаров и прочих услуг	-	2 638	2 092
Всего	170	5 662	26 680

4.2 Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах):

Себестоимость представлена следующими статьями:

(тыс. руб.)			
Вид расходов	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Стоимость реализованных покупных товаров	0	(4 363)	(21 628)
Всего	0	(4 363)	(21 628)

4.3 Коммерческие и управленческие расходы (стр. 2210 и 2220 Отчета о финансовых результатах):

Информация о затратах Общества в разрезе элементов представлена в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

4.4 Прочие доходы и расходы Общества (стр. 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы Общества в 2021 г. составили:

(тыс. руб.)			
Вид доходов	За 2021 г.	За 2020 г.	за 2019 г.
Доходы связанные с реализацией основных средств	665	991	1 167
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	68	878	303
Доходы связанные со сдачей имущества в субаренду	-	53	989
Ретро-бонусы	-	9	147
Доход от оприходования имущества при списании основных средств	-	-	148
Прочие доходы	16	1 332	40
Проценты к получению	17	-	-
Итого прочие доходы	766	3 263	2 794

Прочие расходы Общества в 2021 г. составили:

(тыс. руб.)			
Вид расходов	За 2021 г.	За 2020 г.	за 2019 г.
Проценты по займам	(4 297)	(9 285)	(4 020)
Итого по строке 2330 «Проценты к уплате»	(4 297)	(9 285)	(4 020)

Расходы связанные с реализацией основных средств	(2 693)	(2 001)	(1 204)
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	(13)	(428)	(74)
Расходы в виде образования оценочных резервов	(261)	-	(1 215)
Услуги банка	(112)	(264)	(721)
Штрафы, пени, неустойки	-	(1 249)	(182)
Списание товаров и имущества	-	(2 326)	(3 337)
Прочие расходы	(514)	(1 181)	(291)
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	(3 593)	(7 449)	(7 024)

4.6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Обществом в 2021 году рассчитывались и отражались в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

По итогам 2021 г. Обществом сформирован налоговый убыток в размере 8 191 тыс. руб.

По итогам 2021 г. Обществом сформирован бухгалтерский убыток в размере 9 154 тыс. руб.

Постоянные разницы между налоговым и бухгалтерским учетом в 2021 г. возникли в связи с наличием расходов, не признаваемых для целей налогообложения по налогу на прибыль, таких как списание товаров, начисление и восстановление резервов, штрафов и других подобных расходов.

Временные разницы между налоговым и бухгалтерским учетом в 2021 г. возникли в связи с признанными различиями в учете следующих объектов:

- начисленный и использованный резерв по предстоящей оплате отпусков;
- амортизации ОС;
- налогового убытка за отчетный период.

V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не возникли.

Генеральный директор

05 марта 2022 года



В.Е. Луканин