

ОАО «Досуговый комплекс «Столица»

606520, Нижегородская область, Городецкий район, г.Заволжье, ул.Мичурина, дом 7
р/с 40702810742050005679 в Волго-Вятском банке ПАО Сбербанк г. Нижний Новгород
к/с 30101810900000000603 БИК 042502603
ОКПО 77817786
Тел. (831) 433-21-00

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ДК «Столица» (далее именуемое общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе

ОАО «Досуговый комплекс «Столица»

(ИНН 5248019285/ КПП 524801001, ОГРН 1055214521119, свидетельство о государственной регистрации серии 52 №001861053) зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №5 по Нижегородской области 30 июня 2005г.

ОКОПФ: 12200 - Акционерные общества,

ОКФС: 16 - Частная собственность.

Вид экономической деятельности: 59.14 Деятельность в области демонстрации кинофильмов

Уставный капитал общества составляет 28 944 000 рублей.

Уставный капитал общества состоит из 28 944 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. На отчетную дату все акции оплачены. Реестродержателем является АО ВТБ Регистратор.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Юридическое местонахождение общества: 606520, Нижегородская область, Городецкий район, г.Заволжье, ул.Мичурина, дом 7

Участники ОАО «ДК «Столица»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
МБУК Дворец Культуры г.Заволжье	25	7 237 000,00
ОАО Пансионат «Буревестник»	29,9	8 654 000,00
АО «Центрэнергострой – НН»	15,2	4 399 000,00
ООО «Актив»	1,6	464 000,00
Физическое лицо Коровкин Е.Д.	28,3	8 190 000,00

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание акционеров		В соответствии с Уставом
Совет директоров	Совет директоров	Коровкин Евгений	В соответствии с Уставом

		Дормидонтович Ведерникова Елена Павловна Давыдова Елена Александровна Семенова Юлия Юрьевна Федотова Елена Юрьевна	
Единоличный исполнительный орган	Директор	Федотова Елена Юрьевна	В соответствии с Уставом

Среднегодовая численность работников в 2021г. – 0,1 (совместители).

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & право».

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 40000 рублей.

При списании все группы МПЗ оцениваются по средней себестоимости.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за год с уплатой ежеквартальных авансовых платежей.

Хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, нет.

Налог на имущество, земельный налог отражался по дебету счета 91 субсчет 02.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2021 год изменения не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому. На следующий год изменений в учетной политике не планируется.

Учет основных средств и амортизации

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом основные средства не приобретались. Произошла безвозмездная передача основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2021 года общество владеет основными средствами на сумму 1 889 тыс. рублей, в том числе

- оборудование к установке - 1 889 тыс. рублей

Учет товарно-материальных запасов

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе общества МПЗ не числится.

Учет расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Выручка от реализации услуг (товаров, работ) по основному виду деятельности определяется по отгрузке и отражается по К-ту счета 90 «Продажи». Выручка от реализации, отличная от выручки по основному виду деятельности относится к прочим доходам и отражается по К-ту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Производственные расходы организации делятся на прямые и косвенные. К прямым относятся расходы, непосредственно связанные с производством, оказанием услуг, выполнением работ (выпуском продукции). Производственные расходы, связанные с основным видом деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются ежемесячно в полной сумме в Д-т счета 90 «Продажи». Расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства (управленческие и общехозяйственные) относятся к косвенным и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в Д-т счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. Расходы, отличные от расходов по основному виду деятельности считаются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие расходы».

Выручки от реализации товаров в 2021 году не было.

3. Крупные сделки, сделки заинтересованностью

28 июля 2021 года был заключен Договор безвозмездной передачи имущества в собственность муниципального образования городского поселения г. Заволжье Городецкого муниципального района Нижегородской области. По этому Договору в собственность Администрации г.Заволжья были переданы следующие ОС:

1. Отдельно стоящее здание кинотеатра по адресу: Нижегородская область, Городецкий район, г. Заволжье, ул. Мичурина, дом 7.
2. Земельный участок под зданием по адресу: Нижегородская область, Городецкий район, г. Заволжье, ул. Мичурина, дом 7, площадью 1461,0 кв.м.

4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

5. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность составила 9 тыс. рублей, которая состоит из:

- расчеты с бюджетом – 8 тыс. рублей
- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 1 тыс. руб.

Сомнительная задолженность на 31.12.2021г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года за обществом числится общая задолженность в сумме 45 391 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками и подрядчиками - 6 309 тыс. руб.
- по займам - 24 917 тыс. рублей
- по процентам по займам - 14 136 тыс. рублей
- прочая - 29 тыс. рублей

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженности перед государственными внебюджетными фондами нет.

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2021 года общее состояние задолженности перед бюджетом по налогам и сборам нет.

Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2021г. в балансе Общества числятся займы:

Группа (вид)	Кредитор (заимодавец)	Договор	Сроки погашения	На конец отчетного периода (сумма займа)	На конец отчетного периода (сумма процентов по займу)
Займы	ООО «АКТИВ»	Договор займа от 24.01.2017 (7% годовых)	31.12.2023	130	26
		Договор займа от 02.03.2017 (7% годовых)	31.12.2023	200	39
		Договор займа от	31.12.2023		

	19.01.2018 (7% годовых)		150	20
	Договор займа от 19.02.2018 (7% годовых)	31.12.2023	100	13
	Договор займа от 22.03.2018 (7% годовых)	31.12.2023	100	12
	Договор займа от 27.04.2018 (7% годовых)	31.12.2023	215	24
	Договор займа от 26.10.2018 (7% годовых)	31.12.2023	350	28
	Договор займа от 29.01.2019 (7% годовых)	31.12.2023	40	3
ИП Ведерникова Елена Павловна	Договор займа от 17.07.2006	До полного исполнения обязательств		944
	Договор займа от 19.09.2006 (7% год)	01.01.2023	2 500	2 769
	Договор займа от 21.04.2015 (7% год)	31.12.2023	130	43
	Договор займа от 22.06.2015 (7% год)	31.12.2023	225	72
	Договор займа от 08.10.2015 (7% год)	31.12.2023	250	74
	Договор займа от 20.04.2017 (7% год)	31.12.2023	280	52
	Договор займа от 18.07.2017 (7% год)	31.12.2023	250	43
	Договор займа от 31.08.2017 (7% год)	31.12.2023	200	33
	Договор займа от 19.10.2017 (7% год)	31.12.2023	300	45
	Договор займа от 25.07.2018 (7% год)	31.12.2023	300	30
ИП Коровкин Евгений Дормидонто вич	Договор займа с ИП от 14.04.2008 (5%)	31.12.2021	3 500	2 047
Перевод долга (от АО «Центрэнерг острой-НН» к ИП Коровкин Е. Д.)	Договор займа от 28.01.2008 (7% год)	31.12.2023	100	89
	Договор займа от 03.07.2008 (7% год)	31.12.2023	1 000	850
	Договор займа от 01.08.2008 (7% год)	31.12.2023	1 000	841
	Договор займа от 15.09.2008 (7% год)	31.12.2023	1 000	829
	Договор займа от 02.12.2008 (7% год)	31.12.2023	1 000	808
	Договор займа от 15.04.2009 (7% год)	31.12.2023	150	116
	Договор займа от 26.05.2009 (7% год)	31.12.2023	400	304
	Договор займа от	31.12.2023	400	300

	06.07.2009 (7% год)			
	Договор займа от 19.08.2009 (7% год)	31.12.2023	200	147
	Договор займа от 15.09.2009 (7% год)	31.12.2023	100	73
	Договор займа от 12.10.2009 (7% год)	31.12.2023	200	144
	Договор займа от 29.01.2010 (7% год)	31.12.2023	110	76
	Договор займа от 17.12.2015 (7% год)	31.12.2023	100	28
	Договор займа от 23.12.2015 (7% год)	31.12.2023	350	99
	Договор займа от 25.02.2016 (7% год)	31.12.2023	200	54
	Договор займа от 02.03.2016 (7% год)	31.12.2023	100	27
	Договор займа от 26.04.2016 (7% год)	31.12.2023	350	89
	Договор займа от 15.06.2016 (7% год)	31.12.2023	200	49
	Договор займа от 22.08.2016 (7% год)	31.12.2023	200	47
	Договор займа от 17.10.2016 (7% год)	31.12.2023	300	67
	Договор займа от 25.11.2016 (7% год)	31.12.2023	300	64
	Договор от 01.02.2015г. о переводе долга по дог. займа от 21.01.2013 (5% годовых)	До полного исполнения обязательств	500	173
	Договор от 01.02.2015г. о переводе долга по дог. займа от 07.03.2014 (5% годовых)	До полного исполнения обязательств	500	145
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 10.10.2007 (5%)	31.12.2023	663	405
	Договор займа от 03.03.2008 (5%)	31.12.2023	1 334	789
	Договор займа от 14.02.2019 (7%)	31.12.2023	465	29
	Договор займа от 21.05.2019	31.12.2024	420	
	Договор займа от 11.09.2019	31.12.2024	298	
	Договор займа от 27.11.2019	31.12.2023	350	
	Договор займа от 27.02.2020	31.12.2023	200	
	Договор займа от 29.05.2020	31.12.2023	300	
	Договор займа от 15.07.2020	31.12.2023	252	
	Договор займа от	31.12.2023	285	

		14.10.2020			
		Договор займа от 02.02.2021	31.12.2023	400	
	Коровкина Вера Алексеевна	Договор займа от 10.01.2008 (5% год)	31.12.2023	1 971	1 175

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов (тыс.руб)
Расходы на услуги банков		24
Налоги и сборы (пересчитан налог на имущество)	90	
Информационные услуги		3
Безвозмездная финансовая помощь от акционера	425	
Списание резерва отпусков	14	
Государственная субсидия	13	
Расходы на содержание объекта		53
Расходы по безвозмездной передаче имущества		52 281
Расходы на оплату труда		32
Отчисления на социальные нужды		9
Прочие затраты		92

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Резервный капитал не формировался.

В 2021 году доходы организации составляют:

- безвозмездная финансовая помощь от акционера – 425 тыс. рублей;
- государственная субсидия по Постановлению Правительства РФ – 13 тыс. рублей.

Дивиденды в 2021г. не выплачивались.

Общество получило убыток в сумме 51 975 тыс. рублей.

Чистый убыток на 1 акцию составил 1 796 руб.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

9. Информация по связанным лицам

Связанные стороны	Характер взаимоотношений (вид операций)	Сумма, тыс. руб.
Директор Федотова Елена Юрьевна	Трудовой договор	19
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 10.10.2007 (5%)	1 068
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 03.03.2008 (5%)	2 123
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 14.02.2019 (7%)	494
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 21.05.2019	420
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 11.09.2019	298
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 27.11.2019	350
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 27.02.2020	200
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 29.05.2020	300
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 15.07.2020	252
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 14.10.2020	285
Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 02.02.2021	400
Коровкина Вера Алексеевна	Договор займа от 10.01.2008 (5% год)	3 146
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа с ИП от 14.04.2008 (5%)	2 047
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 28.01.2008 (7% год)	189
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 03.07.2008 (7% год)	1 850
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 01.08.2008 (7% год)	1 841
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 15.09.2008 (7% год)	1 829
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 02.12.2008 (7% год)	1 808
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 15.04.2009 (7% год)	266
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 26.05.2009 (7% год)	704
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович	Договор займа от 06.07.2009 (7% год)	700

Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)		
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 19.08.2009 (7% год)	347
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 15.09.2009 (7% год)	173
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 12.10.2009 (7% год)	344
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 29.01.2010 (7% год)	186
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 17.12.2015 (7% год)	128
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 23.12.2015 (7% год)	449
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 25.02.2016 (7% год)	254
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 02.03.2016 (7% год)	127
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 26.04.2016 (7% год)	439
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 15.06.2016 (7% год)	249
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 22.08.2016 (7% год)	247
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 17.10.2016 (7% год)	367
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор займа от 25.11.2016 (7% год)	364
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор от 01.02.2015г. о переводе долга по дог.займа от 21.01.2013 (5% годовых)	673
ИП Коровкин Евгений Дормидонтович (перевод долга от АО «Центрэнергострой-НН»)	Договор от 01.02.2015г. о переводе долга по дог.займа от 07.03.2014 (5% годовых)	645
ООО «Актив»	Договор займа от 24.01.2017 (7% годовых)	156
ООО «Актив»	Договор займа от 02.03.2017 (7% годовых)	239
ООО «Актив»	Договор займа от 19.01.2018 (7% годовых)	170
ООО «Актив»	Договор займа от 19.02.2018 (7%	113

	ГODOVЫХ)	
ООО «Актив»	Договор займа от 22.03.2018 (7% годовых)	112
ООО «Актив»	Договор займа от 27.04.2018 (7% годовых)	239
ООО «Актив»	Договор займа от 26.10.2018 (7% годовых)	378
ООО «Актив»	Договор займа от 29.01.2019 (7% годовых)	43

Бенефициар общества — Коровкин Евгений Дормидонтович.

10. Информация о выданных и полученных авансах

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

11. Непрерывность деятельности

В 2021 году общество получило убыток в сумме 51 975 тыс. рублей.

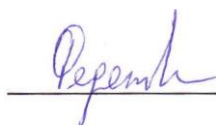
Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 года составили (43 491) тысячи рублей.

В связи с невозможностью продолжить реконструкцию здания и его содержания ОАО ДК «Столица» приняло решение о передаче объекта незавершенного строительства Администрации г.Заволжья, что и осуществило в августе 2021 года. В остальном общество продолжает хозяйственную деятельность, все обязательства по оставшимся договорам выполняет. Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате платежей в бюджет и внебюджетные фонды. У общества отсутствуют претензии кредиторов. В целях соблюдения непрерывности деятельности общества происходит регулярное поступление денежных средств от акционеров общества.

В 2022 году планируется увеличение чистых активов ввиду отсутствия больших затрат на содержание недостроенного объекта.

Для увеличения прибыли планируется заключение соглашений с заимодавцами о прощении долгов по договорам займов.

Директор



« 28 » марта 2022г.



Е.Ю. Федотова