Открытое акционерное общество
«Чайка»

Пояснения
к финансовому (бухгалтерскому) отчету и отчету о финансовых результатах
ОАО «Чайка» за 2021 год

город Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения	3
2.	Учетная политика	7
3.	Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности	8
4.	Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства хозяйственной деятельности общества	18
5.	Совместная деятельность	19
6.	Работа Общества в условиях распространения короновируса в 2021	19
7.	Информация по сегментам	20
8.	Пояснения по событиям после отчетной даты	20
9.	Информация по операциям со связанными сторонами	20
10.	Пояснения по государственной помощи	23

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Открытое акционерное общество «Чайка»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ОАО «Чайка»
Юридический адрес:	119034, г. Москва, Турчанинов переулок, дом. 3 стр.1.
Место нахождения:	119034, г. Москва, Турчанинов переулок, дом. 3 стр.1.
Телефон:	(499) 246-35-21, 246-24-17
Адрес электронной почты	info@chayka-sport.ru
ОГРН	1027700308349.

Открытое акционерное общество «Чайка» (далее – Общество) зарегистрировано 05 января 1993 года постановлением Московской регистрационной палаты, Свидетельство о государственной регистрации № 020.298.Общество не является публичным акционерным обществом, т.к. его акции не размещаются публично (путем открытой подписки) или не обращаются публично на условиях, установленных законами о ценных бумагах (п.1 ст.66.3 ГК РФ).

Сведения об изменениях и дополнениях в Устав Общества

Изменения и дополнения в Устав Общества в 2021 году не вносились.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 599 508 рублей и поделен на 3 294 (Три тысячи двести девяносто четыре тысячи) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 182 (Сто восемьдесят два) рубля каждая. Указанные акции Общества выпущены в бездокументарной форме.

Собственных акций, выкупленных Обществом, в балансе нет.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 73 чел., численность на 31 декабря 2021 года составила 80 чел.

Общество входит в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с категорией «малое предприятие».

Сведения об органах управления

Высшим органом управления Общества является собрание акционеров.

Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров из 5 человек. Совет директоров является лицом, отвечающим за корпоративное управление обществом.

Совет директоров Общества избран годовым Общим собранием акционеров 24.06.2021 (Решение б/н от 24.06.2021).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (Протокол № 2 заседания Совета Директоров Открытого акционерного общества «Чайка» от 15.06.2021 г.), в лице Генерального директора Новожилова Михаила Леонидовича.

Сведения о реестродержателе

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «РДЦ ПАРИТЕТ»
Сокращенное наименование организации: ЗАО «РДЦ ПАРИТЕТ»
Юридический адрес: 115114, г. Москва, 2-ой Кожевнический переулок, д.12, стр.2
Почтовый адрес: 115114, г. Москва, 2-ой Кожевнический переулок, д.12, стр.2

Сведения об аудиторе

ООО «Консалтинговая фирма «АНАЛИТИКА» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ) 12006058195.
Место нахождения: 603038, г. Н. Новгород, ул. Кима д.244

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись лечебно-оздоровительные и медицинские услуги, оказываемые физическим и юридическим лицам, а также иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации (код по ОКВЭД 86.10).

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

Филиалы и обособленные подразделения Общества

На конец отчетного периода Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Общество не имеет дочерних обществ.

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 06 декабря 2011г «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29 июля 1998г., действующими положениями по бухгалтерскому учета, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. При подготовке отчета общество руководствовалось принципом соблюдения непрерывности деятельности.

1. Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

2. В состав денежных средств включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути. Депозитные вклады сроком более трех месяцев учитываются в составе финансовых вложений и к денежным средствам (эквивалентам) не относятся.

3. В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

Информация о денежных средствах, отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

В ОДДС отражаются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- платежи и поступления по пере выставляемым услугам.

4. Общество признает существенной сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (валюта баланса) за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

5. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства, отраженные за минусом начисленной амортизации

3. Основные положения учетной политики Общества в 2021 году

Изменения учетной политики в 2021 году связаны с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно, т.е. только к материальным ценностям, поступившим в организацию с 01.01.2021г. К тем объектам, которые были в учете по состоянию на 31.12.2020 г., продолжают применяться старые правила учета до тех пор, пока они не уйдут с баланса естественным образом

- Активы, в отношении которых выполняются условия превышение стоимости 40 000 руб. (включительно) за единицу и сроком использования свыше 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение

- За срок полезного использования имущества, относящегося к 1-ой по 9-ю амортизационные группы, берется нижний предел сроков, установленных правительством РФ для данной амортизационной группы
- Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом
- Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухучете по мере их фактического осуществления
- В фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление включаются начисленные до принятия к бухгалтерскому учету объекта основных средств проценты по кредитам и займам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объекта, в случае, если плановый срок создания (приобретения, строительства) объекта превышает 1 год.
- **Запасы** — это активы, потребляемые или продаваемые либо используемые в течение периода не более 12 месяцев *(п. 3 ФСБУ 5/2019)*. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на приобретение и изготовление.
- положения стандарта ФСБУ 5/2019 применяются к запасам, приобретенным для управленческих нужд (абз. 3 п.2 ФСБУ 5/2019);
- способ расчета себестоимости запасов - по средней себестоимости с применением взвешенной оценки (пп. «д» п. 45 ФСБУ 5/2019); изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не произошло;
- данные об авансах (предоплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов, в обычном порядке включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, а если эта информация существенна — отдельной строкой к строке 1230. (пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019, п. 20 ПБУ 4/99).
- В целях соблюдения принципа осмотрительности в бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам и обесценению запасов, создаются оценочные обязательства по оплате предстоящих расходов на отпуска персонала
- Пересчет денежных знаков на счетах в кредитных организациях, выраженных в иностранной валюте, производится регламентным документом «Переоценка валюта» программы «1С: Бухгалтерия» на последнее число каждого месяца
- Распределение и использование чистой прибыли производится по решению Собрания акционеров
- Специфика деятельности Общества такова, что в Обществе отсутствует незавершенное производство. Коммерческие расходы по реализации товаров и общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в уменьшение доходов.

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений (за исключением долговых ценных бумаг), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения в виде вклада в совместную деятельность отражаются в сумме балансовой стоимости активов, переданных в качестве вклада.

- 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.

- Обязательства по кредитам / займам отражаются в составе кредиторской задолженности в соответствии с условиями и суммами по договору. Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с привлечением заемных средств, относятся на расходы того отчетного периода, в котором они были произведены и учитываются в составе прочих расходов.

  Дебиторская и кредиторская задолженности по авансам выданным и полученным отражается в балансе с НДС. Расчеты в бюджетом по НДС с авансов отражаются по строке 1260 «Прочие активы».

- Определение финансового результата деятельности Общества строится на принципе временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в соответствии с которым факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Для отражения доходов и расходов в период, в котором доходы были фактически получены, а затраты понесены в учете применяется метод начисления.

С 2020 г. Общество применяет расчет отклонений по налогу на прибыль балансовым методом в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Строка 1150 «Основные средства» в сумме 35 388 тыс. руб., в т.ч. основные средства в организации 27 539 тыс. руб., что составляет 2% к итогу раздела I баланса. В течение отчетного периода произошло уменьшение показателя на 1 498 452 тыс. руб., в связи с тем, что

в отчетном периоде Обществом был передан в качестве вклада в совместную деятельность объект незавершенного строительства культурно-спортивного центра по договору о совместной деятельности от «25» ноября 2021 года.

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, не было. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Приобретена доля в объекте недвижимости здание ресторана по адресу г. Москва, Турчанинов пер, вл.3 стр.1.

В Обществе числится объект основных средств, стоимость которого не погашается – законсервированный объект. Остаточная стоимость законсервированного объекта основных средств на 31 декабря 2021 года, составляет 200 тыс. руб.

Перечень законсервированных объектов основных средств

тыс. руб.

Инвентарный номер	Название	Дата оприходования	Остаточная стоимость на 31.12.2020	Остаточная стоимость на 31.12.2021
082	Здание коровника по адресу: Московская область, Одинцовский район. Введенский с.о., дер. Кобяково.	01.10.2003	200	200

Кроме того, на балансе Общества учитываются полностью с амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться.

Первоначальная стоимость полностью с амортизированных объектов основных средств на 31 декабря 2021 года, составляет 43 127 тыс. руб. Уровень существенности для расшифровки принят 5% от первоначальной стоимости с амортизированных объектов, что составляет 2 064 тыс. руб.

Перечень полностью с амортизированных объектов основных средств

Инвентарный номер	Наименование объектов	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Дата ввода в эксплуатацию
434	Конструкция вывеска ОАО «Чайка»,	3 041	16.11.2012
691	Система вентиляции и теплоснабжения приточных систем	23 544	31.03.2015

В Обществе отсутствуют объекты жилого фонда и внешнего благоустройства.

Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 221 773 тыс. руб.

Основные средства, находящиеся во временном пользовании у Общества на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Арендованные земельные участки			
№ договора аренды	**Объект аренды**	**Площадь (кв.м.)**	**Кадастровая стоимость (тыс. руб.)**
№ М-01-509094 от 21.06.2002	Земельный участок по адресу: г. Москва. Турчанинов пер. кадастровый номер 77:01:010530:34	600	33 830
№ М-01-509555 от 30.10.2002	Земельный участок по адресу: г. Москва, Турчанинов пер. кадастровый номер 77:01:010530:38	20	0,02
№ М-01-046782 от 06.05.2015	Земельный участок по адресу: г. Москва, Турчанинов пер, д. 3 кадастровый номер 77:01:0001053:3268	14 667	959 301
№ И-01-001520 от 27.09.2017	Земельный участок по адресу: г. Москва, Турчанинов пер, д. 3 кадастровый номер 77:01:0001053:13	4 097	228 642

3.2. Строка 11505 «Строительство объектов основных средств» в сумме 7 849 тыс. руб. составляет 1 % от общей суммы раздела I баланса. За отчетный период показатель уменьшился на 1 497 684 тыс. руб. за счет вклада доли в совместную деятельность, согласно договора от 25.11.2021 года, на строительство универсального культурно – спортивного центра.

тыс. руб.

Наименование капитальных вложений	**Стоимость на 31.12.2020**	**Стоимость на 31.12.2021**
Капитальное строительство	1 496 004	5 593
Авансы, выданные на капитальное строительство	1 374	2 256
Строительные материалы, приобретенные для капитального строительства	8 455	-
Итого:	**1 505 533**	**7 849**

3.3. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» составляет 41 733 тыс. руб.
За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 3 718тыс. руб. за счет признания части убытка в отчетном налоговом периоде в сумме 19 тыс. руб.

3.4. Строка 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» составляет 1 508 594 тыс. руб., от общей суммы баланса – 93,3%.

В отчетном периоде Обществом был заключен трехсторонний договор о совместной деятельности от «25» ноября 2021 года с целью завершения строительства универсального культурно-спортивного центра ОАО «Чайка» (адресный ориентир: г. Москва, Турчанинов пер., вл. 3, стр. 1) и последующей сдачи принадлежащих сторонам площадей в аренду крупными блоками специализированным спортивно-оздоровительным и/или культурно-образовательным организациям.

3.5. Строка 1210 «Запасы» составляет 1 582 тыс. руб. За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 32 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (т.е. если эти запасы морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество,

либо их текущая рыночная стоимость, стоимость продажи снизилась) на 31.12.2021г. не создавался, т.к. фактическая стоимость МПЗ, приобретенных в 2021г., является рыночной на 31.12.2021 г.

3.6. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» составляет 15 332 тыс. руб. За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 6 467 тыс. руб. в основном за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности на 31.12.2020 с учетом резерва по сомнительным долгам	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2021 с учетом резерва по сомнительным долгам	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021
Общая сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 12302):	**8 866**	-	**15 332**	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр. 12302.1)	3 897	-	11 031	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (стр. 12302.2)	1 450	-	1 586	-
Расчеты по налогам и сборам (стр.12302.3)	2 677	-	2 615	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (стр.12302.4)	742	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (стр.12302.6)	100	-	100	-

3.7. Строка 12302.1 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в сумме 11 031 тыс. руб. (72 % в структуре дебиторской задолженности). В таблице представлена задолженность по контрагентам:

Структура показателя «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	№ и дата договора	Дата возникновения задолженности	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
1	Департамент земельных ресурсов	М-01-046782 от 06.05.2015 г	31.12.2020	3 302	-
2	Жанэ Азамат Давлетович	01-19-04-21 от 19.04.2021	20.04.2021	-	340
3	ПАО «МОЭК»	0724081 от 01.05.2006	01.05.2021	-	7 491
4	ООО «СК СЕАН АКВА-ТЕРМ»	05-2021СМР от 08.06.2021	31.12.2021	-	3 000
5	ООО «КудаГо: Продвижение событий и мест»	59/17 от 09.02.2017	31.12.2020	136	-
6	Прочие поставщики и подрядчики (задолженность по контрагенту меньше 100 тыс. руб.)	-	-	1 994	200
	Итого:			**3 897**	**11 031**

3.8. Строка12302.2 «Покупатели и заказчики» в сумме 1 586 тыс. руб. (10 % в структуре дебиторской задолженности). В таблице представлена задолженность по контрагентам:

Структура показателя «Расчеты с покупателями и заказчиками»

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	№ и дата договора	Дата возникновения задолженности	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
1	ООО «Милана»	3-АР/16 от 12.09.2016	31.12.2020	391	413
2	ООО «Гент»	27-АР/20 от 01.07.2020	31.12.2021	-	407
3	ООО «Купипасс»	674 от 20.03.2018	31.05.2019	433	433
4	ИП Молчанов Алексей Олегович	141303 от 11.05.2021	31.12.2021	290	154
5	Прочие покупатели и заказчики (задолженность по контрагенту меньше 100 тыс. руб.)	-	-	337	179
	ИТОГО			**1 450**	**1 586**

3.9. Строка 12302.3 «Расчеты по налогам и сборам» на 31.12.2021 г. составляет в сумме 2 615 руб. (17 % в структуре дебиторской задолженности)

3.10. Строка 12302.6 «Расчеты с разными дебиторами».

По состоянию на 31.12.2021 г. существует сомнительная дебиторская задолженность по «Расчетам с разными дебиторами»

тыс. руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2021
ООО «Промсельпроект»	100	100
Итого	**100**	**100**

3.11.Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

тыс. руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2021
НДС с авансов полученных	525	562
Итого:	525	562

3.12. Строка 1300 «Капитал и резервы» в сумме 446 492 тыс. руб. 28 % валюты баланса) по сравнению с началом года увеличилась на 27 254 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2020
Уставный капитал (стр. 1310)	600	600
Добавочный капитал (стр.1350)	11 429	11 429
Резервный капитал (стр. 1360)	30	30
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370)	407 179	434 433
Итого строка 1300:	**419 238**	**446 492**

3.13. Строка 1410 Долгосрочные **обязательства «Заемные средства»** на 31.12.2021 года по договору № б/н от 06.09.2019 г. получен заем от ООО «Семейный отдых» на срок по «13» сентября 2022 г.

Структура показателя «Долгосрочные займы»

тыс. руб.

Наименование	Строка баланса	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021
Долгосрочные займы	14102	**818 110**	849 164
Всего по долгосрочным займам		**818 110**	**849 164**

Структура показателя «Проценты по долгосрочным займам»

тыс. руб.

Наименование	Строка баланса	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021
Проценты по долгосрочным займам	14103	15 844	6 024
Всего по долгосрочным займам		**15 844**	**6 024**

3.14. Строка 1450 Долгосрочные **обязательства «Прочие обязательства»** на 31.12.2021 года составляет 21 355 тыс. руб. (2 % к общей сумме IV раздела баланса)

Структура показателя «Прочие обязательства»

тыс. руб.

Наименование	Строка баланса	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	1450	**18 900**	**21 355**
Всего по прочим обязательствам		**18 900**	**21 355**

3.15. Строка 1510 Краткосрочные обязательства «Заемные средства»

Структура показателя «Краткосрочные кредиты»

тыс. руб.

Наименование	Дата погашения	Сумма по договору	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021
АО «Альфа Банк» Договор № 02RU2L от 31.07.2020	31.07.2020	**6 544**	**6 544**	-
Итого		**6 544**	**6 544**	-

Структура показателя «Проценты по краткосрочным кредитам»

тыс. руб.

Наименование	Строка баланса	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021
АО «Альфа Банк» Договор № 02RU2L от 31.07.2020	1510	**36**	-
Итого		**36**	-

Сумма кредита 6 544 тыс. руб., и сумма процентов 36 тыс. руб. в 2021 г. были отнесены в состав «Прочих доходов», согласно Уведомления от 01.04.2021г. АО «Альфа-Банк» о списании по Кредитному соглашению№ 02RU2L об открытии не возобновляемой кредитной линии в российских рублях от «31» июля 2020 г.

3.16. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2021 г. составила 172 470 тыс. руб. (98 % к общей сумме V раздела баланса).

Строка 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 31.12.2021 г. составила 12 990 тыс. руб., что составляет 8% кредиторской задолженности.

Структура показателя «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	№ и дата договора	Дата возникновения задолженности	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
1	АО Мосводоканал	70681 от 14.09.1999	31.12.2021	1 091	1 057
2	ООО «УК Москворечье»	б/н от 19.04.2021	До исполнения	-	6 854

№ п/п	Наименование контрагента	№ и дата договора	Дата возникновения задолженности	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
3	ООО «Уайт Хаус»	122361 от01.12.2019 г	31.12.2021	1 011	1 027
4	ИП Егоров Дмитрий Александрович	134668 от 04.12.2020	31.12.2020	161	-
5	ООО «Юридическая компания центр»	б/н от 01.07.2019	31.12.2019	220	-
6	АО «Мосэнергосбыт»	56707262 от 01.05.2011	31.12.2021	275	421
7	ООО «УК Союз Маринс Групп»	9 от 02.10.2017	31.12.2021	1 011	2 500
8	ООО ЧОП «АРИС»	22Ф/19 от 01.03.2019	31.12.2021	580	485
9	ООО «ТД Русхимбасс»	1405-19 от 14.05.2019	31.12.2020	135	-
10	Прочие поставщики и подрядчики (задолженность по контрагенту меньше 100 тыс. руб.)	-	31.12.2021	392	646
	Итого:			**8 241**	**12 990**

Строка **15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками»** составила 141 225 тыс. руб., что составляет 82% кредиторской задолженности.

Структура показателя «Расчеты с покупателями и заказчиками»

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	№ и дата договора	Дата возникновения задолженности	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
1	ООО «Большая перемена»	31-АР/20 от 01.05.2021	31.12.2021	163	173
2	ООО «Бюро Вкуса»	31-АР/15 от 01.08.2020	31.12.2020	360	-
3	Авансы, полученные от физических лиц по Бассейну	-	31.12.2020	98 140	130 834
4	ООО «Милана»	3-АР/16 от 12.09.2016	31.12.2021	362	340
5	ИП Столяров Евгений Сергеевич	142256 от 16.07.2021	31.12.2021	-	107
6	ООО «Ай Лав Раннинг»	110370 от 29.03.2019	31.12.2020	161	-
7	ИП Хистев Артем Алексеевич	32-АР/21 от 31.07.2021	31.12.2021	414	460
8	ООО «Стиль»	23-АР/21 от 01.02.2021	31.12.2021	130	130

№ п/п	Наименование контрагента	№ и дата договора	Дата возникновения задолженности	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
9	ООО «Новая Лига инвент-агенство»	28-АР/21 от 01.07.2021	31.12.2021	783	1 175
10	ИП Ижицкий Антон Валерьевич	135226 от 21.12.2020	31.12.2020	170	-
11	ИП Ижицкий Антон Валерьевич	136611 от 01.03.2021	31.12.2021	-	507
12	ИП Ижицкий Антон Валерьевич	45314 от 24.11.2020	31.12.2020	153	-
13	ИП Молчанов Алексей Олегович	ДЮР-000005/18 от 06.03.2019	31.12.2020	276	-
14	ИП Молчанов Алексей Олегович	40-АР/20 от 01.04.2020	31.12.2020	160	-
15	МОО-ППО ВНИИА	121963 от 15.11.2019	31.12.2021	5 566	6 186
16	ООО «ФИТМОСТ»	200319/ДО-4 от 14.05.2019	31.12.2021	-	124
17	ООО «Молчанов Фридайвинг Груп»	40-АР/22 от 01.12.2021	31.12.2021	-	224
18	ООО «Молчанов Фридайвинг Груп»	147514 от 01.12.2021	31.12.2021	-	195
19	ООО «Свим Трейд»	24-АР/21 от 01.03.2021	31.12.2021	155	155
20	Прочие покупатели и заказчики (задолженность по контрагенту меньше 100 тыс. руб.)	-	31.12.2021	305	615
	Итого:			**107 298**	**141 225**

Строка 15203 «Задолженность по налогам и сборам» в сумме 9 248 тыс. руб., 5 % кредиторской задолженности.

Структура показателя «Задолженность по налогам и сборам»

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2021
Налог на доходы физических лиц	2 526	852
Расчеты с бюджетом по НДС	5 749	8 396
Налог на имущество	95	0
Итого:	**8 370**	**9 248**

строка 15208 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в сумме 3 729 тыс. руб., 2 % кредиторской задолженности.

Структура показателя «Расчеты с разными кредиторами»

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	№ и дата договора	Дата возникновения задолженности	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2021
1	ООО «Большая перемена»	31-АР/21 от 01.05.2020	31.12.2021	163	173
2	ООО «Бюро Вкуса»	31-АР/19 от 01.09.2019	31.12.2020	450	-
3	ИП Хистев Артем Александрович	32-АР/21 от 31.07.2021	31.12.2021	460	460
4	ООО «Милана»	3-АР/16 от 12.09.2016	31.12.2021	1 143	1 143
5	ООО «Молчанов Фридайвинг	40-АР/22 от 01.12.2021	31.12.2021	-	180
6	ООО «Стиль»	23-АР/21 от 01.02.2021	31.12.2021	162	165
7	ООО «Свим Трейд»	24-АР/21 от 01.03.2021	31.12.2021	155	155
8	ООО «Новая Лига ивент-агенство»	28-АР/21 от 01.07.2021	31.12.2021	1 119	1 175
9	Прочие кредиторы (задолженность по контрагенту меньше 100 тыс. руб.)	-	31.12.2021	486	278
	Итого:			**4 138**	**3 729**

3.17. «Отчет о финансовых результатах»

Расчет сопоставимых данных не производился, так как изменения в учетную политику в 2021 году не вносились.

3.18. Выручка (стр. 2110) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2021 год составила 295 048 тыс. руб. Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2020	2021
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка (стр. 2110):	196 510	295 048
Лечебно-оздоровительные услуги	169 910	275 551
Спортивные услуги	26 600	19 497

3.19. Себестоимость (строка 2120) проданных товаров, продукции, работ, услуг в отчетном периоде увеличилась на 15 % и составила 243 985 тыс. руб.

Общество ведет учет затрат на производство по котловому методу, без выделения по видам оказываемых услуг.

Информация по элементам затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 6.

3.20. Прочие доходы (строка 2320, 2340) Общества за 2021 год составили 51 055 тыс. руб., в отчетном периоде

Наименование	2020	2021
	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.
Прочие доходы (от сдачи имущества в аренду)	26 217	35 102
Прочие доходы (проценты по размещенным средствам)	512	531
Прочие доходы (от списания кредита и процентов при поддержке бизнеса в COVID)	-	6 619
Прочие доходы (от списания кредиторской задолженности)	1 928	137
Штрафы, пени по условиям договоров	469	306
Прочие доходы (аренда бокса, шкафчиков и др.)	3 530	7 360
Прочие доходы (возмещение коммунальных затрат.)	1 000	1 000
Итого:	**33 656**	**51 055**

3.21.Прочие расходы (строка2330, 2350) Общества за 2021 год составили 69 787 тыс. руб., в том числе:

Наименование	2020	2021
	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.
Прочие расходы (от списания материалов)	216	632
Прочие расходы (по услугам сторонних организаций)	43	22
Прочие расходы (услуги банка)	2 246	5 052
Прочие расходы (налоги, сборы)	669	633
Прочие расходы (штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров)	88	41
Прочие расходы (от сдачи имущества в аренду)	596	646
Прочие расходы (проценты банка по краткосрочным кредитам, займам)	64 219	62 663
Прочие расходы (списание дебиторской задолженности)	45	98
Итого	**68 122**	**69 787**

3.22. Активы и обязательства в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Курс ЦБ доллара США, действовавший на отчетную дату составил 74,2926 руб.

3.23. Информация о распределении прибыли за 2020 год.

Дивиденды в 2021 год не начислялись и не выплачивались.

3.24. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Бухгалтерская прибыль за 2021 год составила 32 331 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 6 466 тыс. руб.

В отчетном периоде возникли сумма расхода не принимаемые для целей налогового учета в сумме 673 тыс. руб., временные налогооблагаемые разницы в сумме 135 тыс. руб., которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В отчетном периоде возникли сумма дохода, не принимаемая для целей налогового учета в сумме 7 619 млн. руб.

В результате постоянный налоговый расход составил - 1 389 тыс. руб.,

В соответствии с положениями Учетной политики суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств показываются в бухгалтерском балансе развернуто.

В отчетном периоде Обществом получена налоговая прибыль в сумме 31 427 тыс. руб.

В результате имеющегося за прошлые периоды налогового убытка Общество приняла часть этого убытка для уменьшения налоговой базы за отчетный период.

4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества имеются обязательства по оплате неиспользованных отпусков в сумме 3 372 тыс. руб. По данному обязательству начислен резерв на оплату отпусков.

Сведения о должниках ОАО «Чайка»

4.1. Должник ООО «Купипасс»

ООО «Купипасс» за услуги, оказанные их клиентам в апреле - мае 2019. Подано заявление в отдел МВД по району Хамовники, получено постановление об отказе в возбуждении уголовного дела. Подана жалоба в прокуратуру. Постановление об отказе в возбуждении уголовного дела признано незаконным и необоснованным. Материал возвращен в дознание для проведения дополнительной проверки. По результатам проверки вновь вынесено постановление об отказе в возбуждении уголовного дела от 17.10.2019. 5 февраля 2020 г. была подана повторная жалоба в Хамовническую межрайонную прокуратуру (на рассмотрении до 7.03.2020 г.). Материал возвращен в дознание для проведения дополнительной проверки. 23 апреля 2020 г. вновь получено постановление об отказе в возбуждении уголовного дела.

14.01.2020 подано заявление в ОЭБ и ПК ЦАО г. Москвы (КУСП № 1509) о проведении проверки на предмет наличия в действиях ООО «Купипасс» преступления, предусмотренного ст. 195 (незаконные действия при банкротстве) и ст. 196 (преднамеренное банкротство) УК РФ. 12.02.2020 г. получен ответ из УВД по ЦАО, что наше обращение отправлено для организации проверки и принятия решения в отдел МВД по району Хамовники.

31.10.2019 подано заявление о взыскании задолженности в Арбитражный суд города Москвы. 20.12.2019 судом принято решение взыскать с ООО «Купипасс» долг, пени и расходы по госпошлине на общую сумму 506 574 руб.

28.01.2020 в Измайловском РОСП открыто исполнительное производство №7508/20/77022-ИП.

21.07.2020 прекращено ИП по ст. 46 ч.1 п.3 Федерального закона от 02.10.2007 года №229-ФЗ «Об исполнительном производстве».

Решением Арбитражного суда города Москвы от 24.11.2020 по делу А40-3115/20-44-8 «Б» в отношении Общества с ограниченной ответственностью «КУПИПАСС» (ИНН 7719417798 ОГРН 1157746594851; адрес: 105425, г. МОСКВА, ул. 9-я Парковая, д. 39, оф. 210) введена процедура конкурсного производства. Должник признан банкротом

29 января 2021 г. на имя конкурсного управляющего подано заявление «О включении в реестр требований кредиторов ООО «Купипасс» требования ОАО «Чайка» как заявителя третьей очереди.

Определением от «18» мая 2021 года по делу А40-3115/20-44-8 «Б» ОАО «Чайка» было включено в третью очередь реестра требований кредиторов ООО «Купипасс».

По состоянию на 31.12.2021 года продолжается процедура конкурсного производства в отношении ООО «Купипасс».

5. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество стало участником совместной деятельности на основании трехстороннего договора о совместной деятельности от «25» ноября 2021 года с целью завершения строительства универсального культурно-спортивного центра ОАО «Чайка» (адресный ориентир: г. Москва, Турчанинов пер., вл. 3, стр. 1) и последующей сдачи принадлежащих сторонам площадей в аренду крупными блоками специализированным спортивно-оздоровительным и/или культурно-образовательным организациям. Способом извлечения экономической выгоды в результате исполнения договора является реальная деятельность Общества в качестве товарища, ведущего общие дела, а также исполнение функции заказчика-застройщика.

Вкладом Общества в совместную деятельность является объект незавершенного строительства, материалы и права на строительство, оформленные в установленном порядке в виде разрешений на строительство и согласований работ. Вклад оценен товарищами по договору в сумме 1 105 000 тыс.руб. Балансовая стоимость активов, переданных в качестве вклада в совместную деятельность, составляет 1 508 594 тыс.руб.

Доходов и расходов, прибыли или убытков от совместной деятельности в 2021 году не было.

6. РАБОТА ОБЩЕСТВА В УСЛОВИЯХ РАСПРОСТРАНЕНИЯ КОРОНОВИРУСА в 2021 году

В 2021 году Общество не приостанавливало работу Центра. Руководством были приняты все меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению распространения коронавирусной инфекции, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, соблюдение социальной дистанции.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Руководство Общества заявляет, что на 2021 год Общество имеет объем на продажу своих услуг в объемах достаточных для обеспечения непрерывной деятельности. Таким образом, Общество считает, что допущение о непрерывности деятельности полностью соблюдается. Намерений прекращения деятельности в любом секторе Общество не имеет.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента – реализация лечебно – оздоровительных услуг и единственного географического сегмента – Российской Федерации.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели санкции против России в связи с проведением Россией операции по денацификации. В результате введенных санкций фондовые и валютные рынки стали волатильными- произошло значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие как на экономику России, так и на покупательную способность физических лиц-гостей ОАО «ЧАЙКА». Указанные события могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. В связи с внесением изменений в нормативные стандарты по учету основных средств с 2022 года переходные положения отражены корректирующими проводками на 01.01.2022г.. Суммарные корректировки составили 17 662,3 тыс.руб и учтены за счет нераспределенной прибыли, отраженной в балансе на 31.12.2021г. по строке 1370. Учет основных средств в 2022 году осуществляется предусмотренным ФСБУ 6/2020 альтернативным методом. Стоимостной предел для учета активов, приносящих экономические выгоды Обществу в течение периода свыше 12 месяцев установлен 100 тыс.руб.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Согласно учетной политике связанными сторонами в соответствии с п.4 а) ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах общество рассматривает аффилированные лица, определяемые по норме ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-I «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках». Согласно данной статье к таким лицам общество относит:

- лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества
- лица, входящие с хозяйственным обществом в одну группу лиц;
- юридическое лицо, в котором хозяйственное общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо на доли (вклады), составляющие уставный (складочный) капитал этого юридического лица;

- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % долей, составляющих уставный капитал общества.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности общества, определена обществом самостоятельно на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между обществом и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ НА 31.12.2021г

№ п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия общества в уставном капитале (доля обыкновенных акций) аффилированного лица, %
1	2	3	4	6	7
1.	ООО «Перспектива»	ИНН: 5048018929 ОГРН: Адрес: 142340, Московская обл., Чеховский р-н, с. Дубна, д. б/н, офис 3	Акционер ОАО «Чайка»	100%	
2.	Новожилов Михаил Леонидович	Согласие физического лица не получало	Входит в одну группу лиц	не владеет	не владеет
3.	Фокин Павел Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Входит в одну группу лиц	не владеет	не владеет
4.	Науменко Андрей Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Входит в одну группу лиц	не владеет	не владеет
5.	Панфилов Дмитрий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Входит в одну группу лиц	не владеет	не владеет

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Информация относительно операций со связанными сторонами за период с

01.01.2021г. по 31.12.2021г. полно и достоверно раскрыта в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вознаграждение членов совета директоров и других ключевых руководителей, выплаченное в течение отчетных периодов, представлено следующим образом (тыс.руб):

	Год, закончившийся 31.12.2021г	Год, закончившийся 31.12.2020г.
Выплаты на основе акций (дивиденды)	-	-
Краткосрочные выплаты членам Совета директоров	-	-
Краткосрочные вознаграждения Единоличному исполнительному органу	156	155
Начисления в Фонды с вознаграждения Единоличного исполнительного органа	47	44

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

№№	Показатели	На 31.12.2021
1	Нераспределенная (чистая прибыль), тыс.руб.	434 433
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	3 294
3	Чистая прибыль, приходящаяся на 1 акцию, тыс. руб.	132

По результатам работы в 2021 году получена прибыль 8 274 руб. на акцию

10. ПОЯСНЕНИЯ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В отчетном периоде, сумма кредита 6 544 тыс. руб., и сумма процентов 36 тыс. руб. были отнесены в состав «Прочих доходов», согласно Уведомления от 01.04.2021г. АО «Альфа-Банк» о списании по Кредитному соглашению№ 02RU2L об открытии не возобновляемой кредитной линии в российских рублях от «31» июля 2020 г.

Генеральный директор _____ **Новожилов М.Л.**
(подпись)

17 марта 2022 года