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 2021г.	75	(75)	45	-	-	(1)	-	-	-	120	(76)
	5110	за 2020г.	75	(47)	-	-	-	(28)	-	-	-	75	(75)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	75	(75)	-	-	-	-	-	-	-	75	(75)
	5111	за 2020г.	75	(47)	-	-	-	(28)	-	-	-	75	(75)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	10	101	-	(45)	67
	5190	за 2020г.	-	10	-	-	10
в том числе: ТЗ ИГРАЙ ДУМАЙ УЧИСЬ	5181	за 2021г.	4	41	-	(45)	-
	5191	за 2020г.	-	4	-	-	4
ТЗ ИГРАЙ ДУМАЙ ТВОРИ	5182	за 2021г.	4	14	-	-	18
	5192	за 2020г.	-	4	-	-	4
Патент Настольная игра "Мишкин дом"	5183	за 2021г.	1	5	-	-	6
	5193	за 2020г.	-	1	-	-	1
Патент Настольная игра "Цвета и формы"	5184	за 2021г.	1	5	-	-	6
	5194	за 2020г.	-	1	-	-	1
Патент ВРЕМЕНА ГОДА	5185	за 2021г.	-	2	-	-	2
	5195	за 2020г.	-	-	-	-	-
ТЗ DЖuН заявка (2021780562)	5186	за 2021г.	-	4	-	-	4
	5196	за 2020г.	-	-	-	-	-
ТЗ IQ ЭЛЕМЕНТ - СПУТНИК ГЕНИЯ	5187	за 2021г.	-	4	-	-	4
	5197	за 2020г.	-	-	-	-	-
ТЗ БОНДИЛОГИКА (заявка №2021746214)	5188	за 2021г.	-	18	-	-	18
	5198	за 2020г.	-	-	-	-	-
ТЗ ЗАСТЕНЧИВЫЙ КРОЛИК заявка (2021777204)	5189	за 2021г.	-	4	-	-	4
	5199	за 2020г.	-	-	-	-	-
ТЗ ОПЕРАЦИЯ ПЕРЕХВАТ заявка (2021777203)		за 2021г.	-	4	-	-	4
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ТЗ ЦВЕТОВОЙ КОД заявка (2021777199)		за 2021г.	-	4	-	-	4
		за 2020г.	-	-	-	-	-

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

31 марта 2022 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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	377	(67)	546 396	-	-	(5 414)	-	-	-	546 773	(5 480)
	5210	за 2020г.	52	(24)	325	-	-	(43)	-	-	-	377	(67)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	242	(56)	30 194	-	-	(2 333)	-	-	-	30 437	(2 389)
	5211	за 2020г.	52	(24)	190	-	-	(32)	-	-	-	242	(56)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	134	(10)	6 985	-	-	(840)	-	-	-	7 119	(850)
	5212	за 2020г.	-	-	134	-	-	(10)	-	-	-	134	(10)
Земельный участок	5203	за 2021г.	-	-	104 816	-	-	-	-	-	-	104 816	-
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	5204	за 2021г.	-	-	404 401	-	-	(2 240)	-	-	-	404 401	(2 240)
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	547 800	(1 358)	(546 396)	45
	5250	за 2020г.	-	325	-	(325)	-
в том числе: Ноутбук HP 250 G7Core	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	40	-	(40)	-
Видеосистема пропускного пункта	5242	за 2021г.	-	45	-	-	45
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	150 223	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	360	360	360
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	22 334	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	38 545	31 120	20 649
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	509 217	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	12 463	(151)	64 675	(64 831)	-	-	-	12 307	(97)
	5315	за 2020г.	254 370	-	414 886	(656 794)	-	-	-	12 463	(151)
в том числе: дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии на основании уступки права требования	5306	за 2021г.	2 063	(151)	-	(1 460)	54	-	-	603	(97)
	5316	за 2020г.	254 370	-	404 486	(656 794)	-	-	-	2 063	(151)
предоставленные займы	5307	за 2021г.	10 400	-	64 675	(63 371)	-	-	-	11 704	-
	5317	за 2020г.	-	-	10 400	-	-	-	-	10 400	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	12 463	(151)	64 675	(64 831)	-	-	-	12 307	(97)
	5310	за 2020г.	254 370	-	414 886	(656 794)	-	-	-	12 463	(151)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

31 марта 2022 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 2021г.	477 741	-	477 741	1 601 615	(1 371 732)	-	(219)	X	757 439	(219)	757 220
	5420	за 2020г.	386 569	-	386 569	1 963 315	(1 872 143)	-	-	X	477 741	-	477 741
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	18 186	(18 176)	-	-	13	9	-	9
	5421	за 2020г.	1 140	-	1 140	6 431	(7 571)	-	-	1 323	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	445 927	-	445 927	897 248	(698 912)	-	(219)	720 334	644 263	(219)	644 044
	5423	за 2020г.	316 629	-	316 629	1 232 632	(1 103 334)	-	-	1 120 914	445 927	-	445 927
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	31 469	-	31 469	189 231	(157 350)	-	-	-	63 351	-	63 351
	5424	за 2020г.	68 733	-	68 733	343 606	(380 869)	-	-	-	31 469	-	31 469
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	810 043	(760 228)	-	-	-	49 815	-	49 815
	5426	за 2020г.	-	-	-	379 981	(379 981)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2021г.	344	-	344	21	(364)	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	67	-	67	665	(388)	-	-	-	344	-	344

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	80 774	-	-
в том числе: Договор залога товара 11/21-ЗТО от 01.06.2021 с МОСКОМБАНК АО	5446	80 774	-	-

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

31 марта 2022 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	683 998	(14 913)	162 031	4 546	(222 602)	(1 092)	2 460	-	61	-	626 941	(12 453)
	5530	за 2020г.	399 210	(239)	531 161	1 396	(247 745)	(25)	-	-	-	-	683 998	(14 913)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	432 106	(3 879)	126 962	-	(145 178)	(87)	2 046	-	-	-	413 804	(1 833)
	5531	за 2020г.	347 860	-	312 165	-	(227 918)	(1)	-	-	-	-	432 106	(3 879)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	48 533	-	15 744	-	(40 304)	-	-	-	-	-	23 972	-
	5532	за 2020г.	36 782	-	31 291	-	(19 529)	(10)	-	-	-	-	48 533	-
Прочая	5513	за 2021г.	203 359	(11 034)	19 325	4 546	(37 120)	(1 006)	414	-	61	-	189 165	(10 620)
	5533	за 2020г.	14 569	(239)	187 706	1 396	(298)	(14)	-	-	-	-	203 359	(11 034)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	683 998	(14 913)	162 031	4 546	(222 602)	(1 092)	2 460	X	61	-	626 941	(12 453)
	5520	за 2020г.	399 210	(239)	531 161	1 396	(247 745)	(25)	-	X	-	-	683 998	(14 913)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	239 828	27 018	26	-	-	726 809	-	-	993 681
	5571	за 2020г.	23 765	209 411	31 295	(24 573)	-	-	-	-	239 828
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	239 828	2 800	26	-	-	-	-	-	242 654
	5573	за 2020г.	23 765	209 411	31 295	(24 573)	-	-	-	-	239 828
прочая	5554	за 2021г.	-	24 218	-	-	-	726 809	-	-	751 027
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	954 503	602 226	5 072	(378 331)	(92)	(726 809)	61	-	456 630
	5580	за 2020г.	1 137 453	684 603	115	(867 668)	-	-	-	-	954 503
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	854 437	351 234	-	(87 750)	(3)	(726 809)	-	-	391 109
	5581	за 2020г.	497 924	591 829	-	(235 316)	-	-	-	-	854 437
авансы полученные	5562	за 2021г.	24 141	23 827	4	(22 937)	(89)	-	-	-	24 945
	5582	за 2020г.	19 290	23 251	68	(18 468)	-	-	-	-	24 141
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	75 906	2 780	3 955	(62 875)	-	-	61	-	19 828
	5583	за 2020г.	6 355	69 504	47	-	-	-	-	-	75 906
кредиты	5564	за 2021г.	-	204 002	783	(204 753)	-	-	-	-	33
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	17 000	329	(9)	-	-	-	-	17 320
	5585	за 2020г.	613 884	-	-	(613 884)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	19	3 382	-	(7)	-	-	-	-	3 394
	5586	за 2020г.	-	19	-	-	-	-	-	-	19
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 194 331	629 244	5 098	(378 331)	(92)	X	61	-	1 450 311
	5570	за 2020г.	1 161 218	894 014	31 410	(892 241)	-	X	-	-	1 194 331

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	32 402	21 319
Расходы на оплату труда	5620	138 468	44 531
Отчисления на социальные нужды	5630	25 104	9 325
Амортизация	5640	5 415	71
Прочие затраты	5650	295 541	304 735
Итого по элементам	5660	496 930	379 981
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	632 883	933 689
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	1 129 813	1 313 670

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



Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 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	2 733	13 067	(7 004)	(32)	8 765
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	2 733	13 067	(7 004)	(32)	8 764

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

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	40 000	-	-
в том числе: Соглашение о кредитовании банковского счета (овердрафт) от 01.06.2021 №2	5801	40 000	-	-
Выданные - всего	5810	80 774	-	-
в том числе: Договор залога товара от 01.06.2021 №11/21-ЗТО	5811	80 774	-	-

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

31 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Джин» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отображены 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.

ООО «Джин» ИНН 7728393832 является правоприемником ООО «Титан» ИНН 7724427488, деятельность которого была прекращена путем присоединения к ООО «Джин».

Общество является коммерческой организацией.

В 2022 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

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

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор – Илюхин Сергей Анатольевич.

Контрольный орган уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 175 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 01.01.2021 по 31.12.2021 представляет бухгалтерскую отчетность в составе:

- 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 течение отчетного периода действовали обособленные подразделения Общества, 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	Новосибирск г., 2-ая Союза молодежи ул., д. 31	54	17.02.2020
2	ОП Янгеля	772645001	Москва г., Кировоградская ул., д. 23А	77	01.01.2020
3	ОП Казань	165045001	Казань г., Тукая ул., дом 2	16	01.10.2020
4	ОП Сынково	507445001	Московская область, г.о. Подольск, д Новоселки, территория Технопарка Сынково	50	01.10.2021
5	ОП Павловский Посад	503545001	Московская область, Павловский Посад г., Большая Покровская ул., д. 35	50	01.12.2020
6	ОП Челябинск	745345001	Челябинск г., Воровского ул., д, 6	74	07.09.2020
7	ОП Челябинск Советский	745145001	Челябинск г, Доватора ул, 29	74	01.03.2021

В течение 2021 года были закрыты следующие обособленные подразделения: ОП Челябинск, дата снятия с учета – 01.04.2021; ОП Челябинск Советский, дата снятия с учета в налоговых органах – 15.06.2021.

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерском балансе

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2021 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 01.01.2021: внесены изменения в п.3.3. «Порядок учета МПЗ» на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н), Общество:

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

- создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря;

- признает единицей запаса номенклатурный номер;

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

2.1. Нематериальные активы

В соответствии с принятой учетной политикой нематериальные активы (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 и отчету о финансовых результатах.

2.2. Основные средства

В отчетном периоде основные средства (ОС) учитывались в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020 осуществлено Обществом с 2022 года.

Амортизация ОС производится по сроку полезного использования (СПИ), установленным согласно решениям комиссии Общества по осуществлению операций с основными средствами.

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом.

Применяемые сроки полезного использования по группам основных средств:

- здания и сооружения (свыше 361 мес);
- 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.).

Объекты, отвечающие критериям принятия к учету в качестве основных средств, но с первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учтены в соответствии с правилами ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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 бухгалтерского баланса за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 отражена остаточная стоимость основных средств.

В 2021 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 и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году Обществом введены в эксплуатацию нижеследующие объекты недвижимости, право собственности на которые зарегистрированы 20 января 2022 г.:

Наименование объекта недвижимости	**Стоимость, тыс.руб.**
Здание КПП 18, КН:50:27:0020806:3013, 15,4м2	509
Здание Технопарка. Складской комплекс 18, КН:50:27:0020806:2985, 12198 м2	403 892
Земельный участок 50:27:0020806:3008 (19752 +/- 49 кв.м.)	104 816

Обществом в лизинг получено основное средство – стеллажный комплекс, стоимостью 22 334 тыс.руб. (без учета НДС) по договору финансовой аренды от 17.06.2021 №1970/21 с ООО «Независимая лизинговая компания», ИНН 7728627174 на срок 36 месяцев и датой окончания 05.09.2024.

В проверяемом периоде Общество арендовало следующие объекты основных средств:

Контрагент \ арендодатель	***Вид арендованного имущества***	***Номер и дата договора***	***Сумма арендной платы в год, тыс.руб.***
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
ПРОФИЗДАТ ЗАО, ИНН 7708016040	Офисное помещение	Договор аренды 10/21 от 01.02.2021	276
Сибирский институт по изысканиям и проектированию сооружений связи АО, ИНН 5402107151	Офисное помещение	Договор аренды 2020/10 от 05.02.2020	184

Контрагент \ арендодатель	*Вид арендованного имущества*	*Номер и дата договора*	*Сумма арендной платы в год, тыс.руб.*
Торговая слобода ООО, ИНН 7721283742	Офисное помещение	Договор аренды 518/21-ТС от 01.09.2021	122
ТК ГРАТ-ВЕСТ ООО, ИНН 7730113680	Офисное оборудование	Договор аренды 03/20 от 01.07.2020 (оборудования)	2264
ТК ГРАТ-ВЕСТ ООО, ИНН 7730113680	Автотранспорт	Договор аренды 40 от 01.02.2021	7402
Итого			**38545**

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

Контрагент \ арендодатель	*Вид арендованного имущества*	*Номер и дата договора*	*Сумма арендной платы, тыс. руб.*
Веломай ООО ИНН 9718106553	Субаренда нежилого помещения	Договор №350 от 01.12.19	360
ЛОДЖИКСПРО ООО ИНН 9729295373	Аренда нежилого помещения	Договор аренды 20/09-01 от 20.09.2021	150 223

Стоимость арендованного имущества, оценка которого не отражена в договоре, в бухгалтерском учете Общества отражается в сумме, эквивалентной размеру арендной платы, установленной условиями договора, умноженной на 12.

2.3. Отложенные налоговые активы

В сумму строки 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» включены активы:

Отложенный налоговой актив	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019*
Оценочные обязательства и резервы	1753	547	188
Товары	44		
Итого по строке 1180 бухгалтерского баланса	**1797**	**547**	**188**

2.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса числится сумма расходов по обслуживанию информационных программ и связи, сроком более 12 месяцев в размере 5416 тыс.руб.:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
ПО (Компонентная система WM9-SCE Infor SCE (Advanced WMS))	2632
1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 100 р.м.	511
Microsoft SQL Server Standard Edition 2019	332
ПО Windows Server 2019 Standard Core License Pack	311
Лицензия Windows server 2019 standart	262
Office Home and Business 2019 All Lng PKL Onln CEE Only DwnLd C2R NR	252
ПО: ESET NOD32 Antivirus Business Edition renewal for 345 users	214
ПО SQL Server 2019 Standard 2-Core	191
Лицензия Microsoft SQL Server Standard Edition 2019	169
1С:Предприятие 8.3 КОРП. Лицензия на сервер (86-64)	153
1С:Корпоративный инструментальный пакет 8	86
К1 СПС Консультант универсал смарт-комплект	86
Лицензия «1С-Битрикс24»+CRM	85
ПО Windows Server 2019 Standard - 16 Core License Pack	53
ПО Exchange Server Standard 2019	43
ПО 1С:Управление торговлей ПРОФ (программная,лицензия)	19
Лицензия Rupster Script (Шрифт)	7
Неисключительное право на использование ПО Microsoft Windows 10 Prof.Russia	6
ACDSee Photo Studio Home 2021	4
Итого:	**5416**

2.5. Запасы

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов Общества в сумме 707 404 тыс.руб.

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

С 01.01.2021 Общество ведет учет запасов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

При переходе на ФСБУ 5/2019 Обществом применен метод перспективного перехода.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ), приобретенных для управленческих нужд ведется с использованием счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Списание МПЗ со счета 10 «Материалы» производится по мере ввода их в эксплуатацию.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31.12.2021 в запасах числится неизрасходованное топливо и ГСМ в сумме 9 тыс.руб.

Товары для перепродажи отражают стоимость нереализованных товаров.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в размере 219 тыс.руб. Критериями для

обесценения МПЗ являются длительный срок хранения товара на складе и моральное устаревание актива.

В целях обеспечения выполнения обязательств по кредитному договору с МОСКОМБАНК АО согласно договору №11/21-ЗТО от 01.06.2021 Обществом заложены товарно-материальные ценности на общую сумму 80 774 тыс.руб.

Сумма авансов, выданных на приобретение запасов, отражена в строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, информации по которым раскрыта в п.2.10 настоящих пояснений.

2.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По стр. 1220 бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость по неотфактурованным поставкам.

Оборотный актив	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019***
НДС при приобретении основных средств	82 285	9	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	3 404	13 680	10775
НДС по приобретенным услугам	19 071	34 721	11136
НДС по уменьшению стоимости реализации	-	-	-
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	20 092	11 739	26117
Итого по строке 1220 бухгалтерского баланса	**124 853**	**60 149**	**48028**

2.7. Краткосрочная дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;

- авансы выданные, за исключением авансов, связанных с приобретением запасов и основных средств. Сумма авансов, включает в себя сумму НДС;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность (долгосрочная и краткосрочная) отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса.	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019***
Дебиторская задолженность всего, строка 1230 бухгалтерского баланса, в т.ч.:	**610 452**	**669 084**	**398 971**
краткосрочная дебиторская задолженность	610 452	669 084	398 971

Основные дебиторы Общества (Россия) по состоянию на 31.12.2021:

Наименование контрагента-дебитора	***ИНН***	***Сумма задолженности, тыс. руб.***
ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ»	7704217370	171905
ООО «ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ 18»	5074061536	116000
ПАО «ДЕТСКИЙ МИР»	7729355029	30544
ООО « ВАЙЛДБЕРРИЗ»	7721546864	11708
ООО «НЛК»	7728627174	11497
ООО «ТРЦ»	7721841549	10669
ИП БЕЛЯЕВ ВАДИМ ЮРЬЕВИЧ	463233319443	10128
ИП ВИТКОВСКИЙ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ	744700003538	7307
ООО «ТФ ЛАБИРИНТ»	7733176167	6414
ООО «КРАСРИТЕЙЛ»	2462218044	6278
ООО «ГИПЕРГЛОБУС»	7743543761	5574
ООО «ВОСТОРГ 76»	7604336782	5538
ООО «ЯНДЕКС»	7736207543	4957
ИП КОЧИГИН АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	760700022790	4938
ООО «МАЙКЛ И КО»	7814597935	4578
ООО «ЭНФАНТ»	7723384030	4044

Сумма дебиторской задолженности ООО «Индустриальный 18», ИНН 5074061536 в размере 116 000 тыс.руб. представляет собой платеж по договору купли-продажи недвижимости № 05-ИВ/20-СК18 от 15.10.2020 для обеспечения денежных обязательств покупателя-Общества.

По состоянию на 31.12.2021 в Обществе создан резерв по сомнительным долгам в размере 12 454 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.***
ООО «ГРАНД-ЭКС»	3662051620	3076
ООО «ОФ-СЕТ»	7720477777	1017
ИП МАМЕДОВ ТУРАЛ ГАЛИБ ОГЛЫ	165055107553	986
ООО «ЮПИТЕР»	6166107630	940
ООО «КОНТУР»	6162058990	893
ООО «ЕВРОСТАНДАРТ»	7447230448	730
ООО «ФОЛИАНТ»	2311026407	506
ИП НОВИКОВ ИВАН СЕРГЕЕВИЧ	612506716902	493
ООО «ЭЛОНИКА»	5053042525	412
АНФАЛОВА Е Г ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ	741702615097	312
ИП ШУРАЛЕВА НАДЕЖДА ИВАНОВНА	330400879584	286
ИП ТОКАРЕВА ВАЛЕНТИНА ВАЛЕНТИНОВНА	402800113689	257

Наименование контрагента	*ИНН*	*Сумма, тыс. руб.*
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУФУС»	0276152709	254
ИП НИСТЕРЕНКО ОКСАНА АНАТОЛЬЕВНА	590303184485	234
ООО «АЛЬТЕРНАТИВА»	6722032130	234
ИП ЗАХАРОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	711604866350	225
ИП АНДРЕЕВ ОЛЕГ АЛЕКСАНДРОВИЧ	500700226416	206
ШАКАЛОВА Т.В. ИП	228400813934	196
ИП ПОЛИКАРПОВА ТАТЬЯНА ВЛАДИМИРОВНА	744512921711	152
ИП АДЛУЦКАЯ ЛЮДМИЛА ИВАНОВНА	502901728434	139
ИП ГАДЖИЕВ ХАЯЛ МАГСАДДИН ОГЛЫ	165208544867	138
ИП ГАЗИМАГОМАЕВ КАИР РУСЛАНОВИЧ	772855343959	120
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГАЛЕОН»	1659178277	111
ИП СЕЛЕЗНЕВ ВИТАЛИЙ ВИКТОРОВИЧ	500100206640	81
ГЕСАРИ МИРБАБА ВАГИФ ОГЛЫ	324503649495	58
ИП БОРОДИН МАКСИМ ГЕННАДЬЕВИЧ	667115266710	49
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПО ЩУЧЬЕМУ ВЕЛЕНИЮ»	7602152035	44
ИП ИСАЕВА ИННА ВЛАДИМИРОВНА	781411445657	34
ИП ВАЛЕЕВА АЛЕНА НИКОЛАЕВНА	744808283619	34
ИП НЕВЕЖИНА СВЕТЛАНА ИВАНОВНА	340600004508	26
ООО ПКФ «ЗОДИАК-Ф»	3728018440	25
ИП АЛИЕВ НУРЛАН РАФАИЛОВИЧ	771541424500	22
ИП ПИТЕРКИНА АНИКО ЮРЬЕНВА	744913814139	21
ИП РЯБОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ	526312559698	20
ИП ЗОТОВА НАТАЛЬЯ ВАЛЕРЬЕВНА	501706520511	19
ИП ДОНЕЦ ВИТАЛИЯ ВЛАДИМИРОВНА	110374013678	14
ИП ОСМИННИКОВА ЕКАТЕРИНА СЕРГЕЕВНА	773385969514	11
ИП МУРАДОВ ВАСИФ КАЗЫМ ОГЛЫ	507901095501	11
ИП МАРГУШЕВ АСКЕР ЛЕЛЕВИЧ	070802466665	9
ООО «ТАБАКЕРКА»	7602143143	7
ИП ЛЮБЧИЧ АННА ВИКТОРОВНА	910210912237	7
ООО «КЕНГУРУ-ОПТ»	3702020081	7
ИП УЖЕГОВ ДАНИИЛ МИХАЙЛОВИЧ	420533040402	5
ИП КУЗИНА ЛАРИСА АЛЕКСАНДРОВНА	773315779502	4
ИП БУНТОВ НИКОЛАЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ	761017423187	4
ИП ЩИПАКИН ДЕНИС ВЛАДИСЛАВОВИЧ	622800107235	3
ИП ОРЛОВ СЕРГЕЙ ПАВЛОВИЧ	622683227656	3
ИП МАЙОРОВА НИНА ВЛАДИМИРОВНА	330402366242	2
ИП САВКИНА АРИНА ОЛЕГОВНА	622906620831	2
ООО «АУВИКС»	7708651718	2
ИП ОРЛОВА СВЕТЛАНА АЛЕКСАНДРОВНА	691506379893	2
ПРОЧИЕ К/А		11
Итого		**12454**

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

2.8. 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.

По строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражена сумма вложений в размере 12 210 тыс.руб., в т.ч.:

1) сумма предоставленного займа контрагенту ООО «Универсал лизинг», ИНН 7816484895 в размере 11 704 тыс.руб. по договору займа № 01-10/20-3 от 05.10.2020, срок предоставления до 31.12.2022, по ставке 3,2% годовых;

Наименование	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019***
ООО «Универсал лизинг», ИНН 7816484895, договор займа № 01-10/20-3 от 05.10.2020	11704	10400	-

2) дебиторская задолженность, приобретенная по договорам цессии на основании уступки права требования, в сумме 603 тыс.руб. Расшифровка приведена в нижеследующей таблице:

Наименование контрагента	***ИНН***	***Сумма, тыс.руб.***
ИП НАУМОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	631506235766	215
ООО ССМ "Высшая ЛИГА"	2308088749	161
ИП МАМЕДОВ ЭЛЬМАН МИРЗАХАН ОГЛЫ	772600774684	64
ИП ПРОФЕССОРОВ ЕВГЕНИЙ МИХАЙЛОВИЧ	246006885400	62
ООО "Вианор"	1001327762	32
ИП СОКОЛОВА ЛАДА ВЛАДИМИРОВНА	502700516253	30
ИП АЛИЕВ НУРЛАН РАФАИЛОВИЧ	771541424500	26
ИП ИСАЕВА ИННА ВЛАДИМИРОВНА	781411445657	7

Наименование контрагента	*ИНН*	*Сумма, тыс.руб.*
ИП МУРАДОВ АСИФ БАХТИЯР ОГЛЫ	575212417548	4
ИП МУРАДОВ МАХАББАТ АЛИ	570402464530	1
ИП КОЛЕСНИКОВА АНАСТАСИЯ ВИКТОРОВНА	032606771501	1
Итого:		**603**

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

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

Обществом начислен резерв под обесценение финансовых вложений по дебиторской задолженности, приобретенной по договорам цессии на основании уступки права требования контрагентов, в отношении которых в ЕГРЮЛ внесена запись о процедуре банкротства/ликвидации и/или по которым, в отношении индивидуальных предпринимателей, внесена запись о прекращении деятельности.

Начисленная сумма резерва составила 97 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	*ИНН*	*Сумма, тыс.руб.*
ИП АЛИЕВ НУРЛАН РАФАИЛОВИЧ	771541424500	26
ИП МАМЕДОВ ЭЛЬМАН МИРЗАХАН ОГЛЫ	772600774684	7
ИП ИСАЕВА ИННА ВЛАДИМИРОВНА	781411445657	64
Итого		**97**

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства», в т.ч.:

Остаток денежных средств	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2021*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2020*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2019*
Расчетный счет	39152	51304	61225
Касса	229	664	195
Валютный счет	0	5788	26
Депозитный счет	0	240000	15 000
Прочие специальные счета	67	44	66
Итого по строке 1250 бухгалтерского баланса	**39448**	**297800**	**76512**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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 сроком до трех месяцев.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2021 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.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств
Показатель графы «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	Показатель графы «За отчетный период» строки 4500
Показатель графы «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	Показатель графы «За предыдущий период» строки 4500. Показатель графы «За отчетный период» строки 4450
Показатель графы «На 31 декабря года, предшествовавшего предыдущему» строки 1250	Показатель графы «За предыдущий период» строки 4450
Разница показателей граф «На 31 декабря отчетного года» и «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	Показатель графы «За отчетный период» строки 4400
Разница показателей граф «На 31 декабря предыдущего года» и «На 31 декабря года, предшествовавшего предыдущему» строки 1250	Показатель графы «За предыдущий период» строки 4400

Расшифровка статьи «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств

Статья движения денежных средств	Сумма, тыс.руб.
НДС	103871
Возврат от поставщиков	10852
Обеспечительный взнос	5804
Поступления по договорам цессии	2746
Возврат обеспечительного взноса	1491
Поступления от продажи/покупки валюты	1184
Коммунальные расходы	958
Выплата страхового обеспечения	678
Неопознанные платежи	269
Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	187
Социальные выплаты	127
Пошлины	121
Возврат подотчетных сумм	116
Ошибочное поступление денежных средств	56
Выплата страхового возмещения	55
Итого:	**128515**

Расшифровка статьи «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

Статья движения денежных средств	Сумма, тыс.руб.
Таможенный НДС	88935
Таможенные сборы и пошлины	60238
Штрафы, пени и неустойки к уплате	4082
Выдача подотчетных сумм	2559
Комиссия за перевод, конвертацию, контроль валюты	2475
Возврат покупателям	1232
Расходы на услуги банков	1050
Командировочные расходы	764
Возврат денежных средств покупателю	692
Социальная политика	512
Госпошлина	476
Премии	236
Возврат ошибочно полученных денежных средств	203
Налоги за третьих лиц	187
Прочие выплаты (алименты, пособия)	188
Оплата за 3-х лиц	183
Итого:	**164012**

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

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.

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	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Доллары США	73,8757	74,2926
Евро	90,6824	84,0695
Юань	11,3119	11,6503

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

Наименование актива	Сумма, тыс. руб.
авансы, выданные на приобретение запасов	49815
НДС, отраженный по договору лизингу	4036
расходы по обслуживанию информационных программ и связи, сроком менее 12 месяцев	1339
Итого	**55190**

Общая сумма авансов за предстоящие поставки МПЗ, выплаченная поставщикам из КНР составила 49 815 тыс.руб.:

Наименование поставщика	***Сумма***	
По авансам выданным на приобретение запасов, в т.ч.:	**49 815** ***тыс. руб.*** **631** ***тыс. долл./309 тыс. юань***	
SYNERGY TRADING COMPANY LIMITED	тыс.руб.	14 769
	тыс.долл.США	201
SHANTOU SILVER WAY TOYS COMPANY	тыс.руб.	8 045
	тыс.долл.США	110
ZHEJIANG HULONG INDUSTRY & TRADE CO.,LTD	тыс.руб.	7081
	тыс.долл.США	96
NINGBO WISDOM-TREE CRAFTS IMP&EXP CO.,LTD	тыс.руб.	4 976
	тыс.долл.США	68
YIWU JIA YU IMP.& EXP.CO.,LTD	тыс.руб.	4063
	тыс.долл.США	55
NINGBO FONVOO IMP.&EXP.CO.,LTD	тыс.руб.	3593
	тыс.юань	309

2.11. Капитал и резервы

По стр. 1310 бухгалтерского баланса «Уставный капитал» отражена сумма уставного капитала Общества в размере 5000 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Голубицкий Роман Иванович, которому принадлежит 100% доля уставного капитала.

2.12. Финансовый результат

Сумма накопленной нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021 отражена **по строке 1370** бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 633 511 тыс. руб., в т.ч. финансовый результат отчетного периода – 317 629 тыс. руб.

Финансовый результат	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019***
Нераспределенная прибыль, всего в т.ч.:	633 511	315 881	2470
финансовый результат отчетного года	317 629	312 924	2291
Нераспределенная прибыль реорганизованного Общества	-	488	-
Итого по строке 1370	**633 511**	**315 881**	**2470**

Долгосрочные обязательства

2.13. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» IV раздела «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена общая сумма долгосрочных заемных средств 242 654 тыс.руб., в которую включены:

Наименование	***Вид обязательства***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020***	***Срок погашения***	***Процентная ставка***
ООО «Радуга - Казань», ИНН 1655345103	Заем	2800	-	25.10.2024	2/3 ключевой ставки Банка России
	% по займу	26	-		
ООО «Тамара», ИНН 9715296779 (договор цессии №12-2 от 31.12.2019),	Заем	209 341	209 341	31.12.2023	беспроцентная ставка
	% по займу	30487	30487		
Итого по строке 1410 бухгалтерского баланса		**242 654**	**239 828**	**x**	

2.14. Отложенные налоговые обязательства

В сумму строки 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» включены активы:

Отложенное налоговое обязательство	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019***
Нематериальные активы	9	-	-
Основные средства	623	27	-
Итого по строке 1180 бухгалтерского баланса	**632**	**27**	**-**

2.15. Прочие обязательства

По строке 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражена сумма долгосрочной кредиторской задолженности в размере 751 027 тыс.руб. и имеет следующую структуру:

Наименование контрагента	**ИНН**	**Сумма задолженности, тыс.руб.**
ООО «ТАМАРА»	9715296779	317191
АО «ФИНАНСОВЫЙ БРОКЕР»	7718914300	220097
ООО «ГЕЛИОС ТРАСТ СОЛЮШНС	7725317537	159290
ООО «НЛК»	7728627174	24218
ООО «ЦДИР»	3906264791	18197

Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности, тыс.руб.
ООО «ГРАТВЕСТ»	7730555135	7159
ООО «РАДУГА – КАЗАНЬ»	1655345103	1477
ООО «РАДУГА – НОВОСИБИРСК»	5402014443	2793
ООО «РАДУГА – ЧЕЛЯБИНСК»	7448187900	605
Итого		**751027**

Срок погашения вышеперечисленных задолженностей, на основании договорных условий, составляет 31.12.2023.

В сумме долгосрочной задолженности отражена задолженность перед ООО «НЛК», ИНН 7728627174 в соответствии с договором финансовой аренды от 17.06.2021 №1970/21 со сроком погашения задолженности 05.09.2024.

Краткосрочные обязательства

2.16. Заемные средства

По строке 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена сумма в размере 17 353 тыс.руб. и имеет следующую структуру:

Наименование	Вид краткосрочного обязательства	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020	Срока погашения	Процентная ставка
ГОЛУБИЦКИЙ Р.И., ИНН 773204867898	Заем	16991	-	31.07.2022	2/3 ключевой ставки Банка России
	% по займу	329	-		
МОСКОМБАНК АО	Кредит	-	-	10.01.2022	11% годовых
	% по кредиту	33	-		
Итого по строке 1510 бухгалтерского баланса		**17 353**	-	x	

2.17. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность, погашение которой планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты отражена по **строке 1520** бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» в сумме 439 277 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде расшифровано в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 19828 тыс.руб., в том числе:

Наименование	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2021*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2020*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2019*
Налог на добавленную стоимость	3 838	27 482	5 902
Налог на прибыль	8 920	48 424	452
Налог на имущество	2047		

Сумма задолженности по налогам и сборам, отражает суммы налогов к уплате, срок платежа по которым на конец отчетного года не наступил.

Согласно сверке с налоговыми органами Общество на 31.12.2021 задолженности перед бюджетом не имеет.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 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 31.12.2021 являются следующие организации:

Наименование контрагента	**ИНН**	**Сумма задолженности, тыс.руб.**
Расчеты по авансам полученным , в т.ч.:		**24 945**
ООО «ЛОДЖИКСПРО»	9729295373	7390
ООО «МНОГОСПОРТ+»	6950243813	5044
ООО «ИНТЭК»	6455006938	4252
ООО «ГОРОДСКОЕ БЮРО ПУТЕШЕСТВИЙ»	7729668656	4240
Расчеты с поставщиками/подрядчиками, в т.ч.:		**391109**
ООО «ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ 18»	5074061536	310377
ООО «ГРАТВЕСТ»	7730555135	9636
ООО «ВЕЛОМАЙ»	9718106553	13159
ООО «РАДУГА – КАЗАНЬ»	1655345103	11982
ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ»	7704217370	13340
ООО «ИНФОР СОФТВЭР»	7704819818	4072
ООО «НОРДПЛАСТ»	7816465211	1847
ООО «ЛОГОСФЕРА»	7734428145	1410
ООО «ГИПЕРГЛОБУС»	7743543761	1270
ООО «СМ ГРУПП»	7709457777	1163
ООО «ВРЕМЯ ПАЛЛЕТ»	7734358522	1145
ООО «СМК-ТРАНС»	7751011746	1038

Сумма задолженности перед ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ 18 ООО, ИНН 5074061536 составляет 79% от общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности перед российскими поставщиками. Расчеты по данной задолженности осуществлены в январе 2022 года, характер задолженности: расчеты за недвижимое имущество по договору купли-продажи будущей недвижимости №05-ИВ/20-СК18 от 15.10.2020.

Основными кредиторами Общества по расчетам в валюте на 31.12.2021 являются следующие организации:

Наименование контрагента	Сумма задолженности	
Расчеты с поставщиками/подрядчиками, в т.ч.:	тыс.руб.	**14 752**
	тыс.долл.США	**199**
Smart Products n.v. (Бельгия)	тыс.руб.	11 451
	тыс.долл.США	154
GUANGZHOU HUAXUANSEN TRADE CO.,LTD (Китай)	тыс.руб.	2 826
	тыс.долл.США	38
YOUDING INTERNATIONAL CO. (Китай)	тыс.руб.	458
	тыс.долл.США	6

2.18. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет оценочного обязательства осуществляется ежемесячно по каждому сотруднику исходя из его предполагаемого среднего заработка и общего количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату.

Корректировка суммы оценочного обязательства, подлежащего 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 оценочного обязательства по отпускам за отчетный период представлена в Таблице 7 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наименование	***Сумма, тыс.руб. на 31.12.2021***	***Сумма, тыс.руб. на 31.12.2020***	***Сумма, тыс.руб. на 31.12.2019***
Оценочные обязательства на оплату отпусков	8765	2733	937

3. Представление информации в отчете 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 оптовой и розничной торговли в сумме **1 418 606 тыс. руб.**

Формирование показателя выручки от продаж в целях отражения по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах 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 за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных обязательных платежей.

Показатель (вид деятельности)	***Выручка от реализации, тыс. руб.***
Выручка от розничных и оптовых продаж	1 418 606
Итого по строке 2110 отчета и финансовых результатах	**1 418 606**

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 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость реализации составила – **-632 882 тыс. руб. (строка 2120** отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж»).

3.3) Коммерческие расходы

По строке 2210 отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности, связанных с продажей товаров, работ и услуг (коммерческие расходы организации) в сумме - **-496 930тыс. руб.**

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются расходы, 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).

Способ списания коммерческих и управленческих расходов - признание полностью в себестоимости продаж отчетного периода.

Расшифровка коммерческих расходов Общества приведена в нижеследующей таблице:

Наименование статьи затрат	***Сумма, тыс.руб.***
Оплата труда	138345
Транспортные расходы по доставке товара	84880
Рекламные и маркетинговые расходы	52426
Агентское вознаграждение и премия покупателю	65735
Аренда помещений	31282
Страховые взносы	24828
Складское обслуживание	18771
Расходы по погрузке-разгрузке реализуемого товара	9102
Упаковка, маркировка, этикетки	7097
Роялти	7024
Амортизация ОС	5414
Юридические и консультационные услуги	5702
Сертификация, тех.документация	4820
Хозяйственные материалы	3692
Программное обеспечение, обслуживание	3024
Изготовление пресс-форм	2885
Командировочные расходы	2815
Услуги комиссионеров	2739
Найм персонала (аутсорсинг)	2416
Аренда транспорта	2386
ГСМ	2185
Ремонт и ТО машин и оборудования	3575
Коммунальные платежи	1850
Участие в выставках	1421
Компьютерное оборудование	1021
Охрана помещений	892
Мебель и бытовая техника	781
Канцтовары	695
Расходы по подготовке товара к продаже, коммерческий блок	674

Наименование статьи затрат	*Сумма, тыс.руб.*
Интернет	646
Добровольное медицинское страхование	620
Аренда помещений (договор комиссии)	598
Подбор персонала	586
Складское оборудование	570
Аренда серверного оборудования	553
Разработка товара	517
Мобильная связь	499
Обучение сотрудников	404
Техника безопасности, охрана труда	376
Страхование грузовых перевозок	362
Услуги связи	344
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	276
Почтовые расходы	275
Рекламные расходы (нормируемые)	233
Социальная политика	228
Представительские расходы	209
Расходные материалы на ремонт и содержание ОС	181
Запчасти автомобильные	159
Транспортные расходы интернет магазина	150
Обеспечение нормальных условий труда	143
Страхование имущества	135
Оплата больничного	123
Бытовая техника	67
Расходы по персоналу	45
Медосмотр	45
Спецодежда и средства индивидуальной защиты	30
Эксплуатация зданий и помещений	21
Защита интеллектуальной собственности	18
Электронный обмен документами (сети)	15
Страхование автомобилей	10
Лицензионные соглашения	10
Транспортная доставка материалов по АХД	4
Амортизация НМА	1
Итого	**496930**

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 06.05.1999 № 32н, в редакции от 17.05.2015;

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

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2021 г. в состав доходов Общества включены проценты в сумме **2 095 тыс. рублей**, начисленные по договору займа.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2021 г. в состав расходов Общества включены проценты в сумме **1 139 тыс. рублей**, начисленные по договорам займов.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2021 г. отражены прочие доходы в сумме **193 638 тыс. рублей,** в которую включены:

Вид прочего дохода	Сумма, тыс.руб.
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	142073
Курсовые разницы	19883
Аренда площади (предоставление)	8231
Коррекция реализации (поступления, возвраты, оплаты)	7963
Резервы по сомнительным долгам	4724
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	4546
Проценты к получению (уплате)	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	2038
Реализация права требования после наступления срока платежа	1566
Продажа (покупка) иностранной валюты	1184
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	970
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	173
Пошлины	121
Реализация прочего имущества	88
Страховое возмещение	46
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	32
Итого	**193638**

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021 г. отражены прочие расходы в сумме **84 447 тыс. руб.**, в которую включены:

Вид прочего расхода	Сумма, тыс.руб.
Коррекция реализации (поступления, возвраты, оплаты)	23179
Курсовые разницы	19148
Корректировка таможенной стоимости	9867
Премия, выплаченная покупателю	4899
Резервы по сомнительным долгам	4363
Штрафы, пени (не принимается к НУ)	4013
Расходы на услуги банков	3642
Стоимость реализованных имущественных прав	3131
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3061
Налог на имущество	2047
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	1460
Продажа (покупка) иностранной валюты	1177
Пени по корректировке таможенной стоимости	1048
Списание дебиторской задолженности не принимаемые	848
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	744
Пошлины	408
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	264
Социальная политика (не принимаемые к НУ)	190

Вид прочего расхода	Сумма, тыс.руб.
Списание налогов за третьих лиц	188
Списание ТМЦ (не принимаемые к НУ)	183
Обеспечение нормальных условий труда	129
Компенсация расходов по договору (расходы не принимаемые к НУ)	122
НДС с прибыли по реализации права требования	102
Реализация прочего имущества	94
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	85
Резерв под обесценение финансовых вложений	26
Членские взносы в ассоциации	15
Маркетинговые расходы на продвижение товара (не принимаемые к НУ)	6
НДС по экспортным поставкам, не подтвержденный в течение 180 дней	5
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3
Итого	**84447**

Прибыль до налогообложения за 2021 год, отраженная по **строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»** отчета о финансовых результатах, составила **398 940 тыс. рублей**.

3.5) Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

Показатель чистой прибыли за 2021 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 2021 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год (текущий налог на прибыль) составила: **81 958тыс. руб**.

Сумма отложенного налога на прибыль составила **646 тыс.руб.** - это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением/погашением вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц и сформирован за счет:

Вид активов и обязательств	Изменение разниц ОНА	Изменение разниц ОНО
Нематериальные активы		43 690,90
Основные средства	1 607,88	2 978 773,98
Оценочные обязательства и резервы	6 031 378,07	
Товары	219 409,90	
Итого	**6 252 395,85**	**3 022 464,88**

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2021 г., отраженный п**о строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»** отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил **317 629 тыс. руб**.

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

ИНН	*Наименование, организационно-правовая форма связанной стороны*	*Характер отношений со связанной стороной*	*Характер, объем операций тыс.руб.*	*Сальдо операций на конец года, тыс.руб.*
773204867898	ИП Голубицкий Роман Иванович	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит Общество, значительное влияние	отсутствуют	0,00
773204867898	Голубицкий Роман Иванович	Участник, значительное влияние	получение займа 17000	17320
7730113680	ООО «ТК Грат-Вест»	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит Общество, значительное влияние	аренда, 17654	120
3906140669	ООО «Янтарь Импэкс»	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит Общество, значительное влияние	отсутствуют	0,00
504903814812	Джибладзе Наталья Васильевна	Генеральный директор до 29.04.2021 года, контроль	отсутствуют	0,00
323305780320	Илюхин Сергей Анатольевич	Генеральный директор с 30.04.2021 года, контроль	отсутствуют	0,00

Связанные стороны Общества зарегистрированы и осуществляют деятельность в Российской Федерации.

5. 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.)
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

6. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период (включая страховые взносы) составила: 4 657 тыс. руб.

Оплата труда – 4 023 тыс. руб.

Страховые взносы - 634 тыс. руб.

Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

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

В 2022 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, деятельность какого-либо своего подразделения, существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

8. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Общество не получало государственной помощи.

9. Целевое использование средств

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Общество не получало средства на целевые мероприятия.

10. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

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

С целью покрытия кассовых разрывов на финансирование текущей деятельности Обществом заключено с МОСКОМБАНК АО, БИК 044525476 соглашение о кредитовании банковского счета (овердрафте) от 01.06.2021 №2. В соответствии с соглашением Обществом получено обязательство в размере 40 млн.руб. В целях обеспечения своих обязательство Обществом заключен договор залога товара от 01.06.2021 №11/21-ЗТО с МОСКОМБАНК АО, БИК 044525476 на общую сумму 80,7 млн.руб.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2021 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.

В настоящий момент мы не можем с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей неопределенности на будущую деятельность Общества, но руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании и 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.

14. События после отчетной даты

После отчетной даты Единственным участником Общества принято решение о закрытии ОП Павловский Посад с 15.02.2022, находящееся по адресу: Московская область, Павловский Посад г., Большая Покровская ул., д. 35.

Обществом заключен 10.01.2022 кредитный договор с АО «МОСКОМБАНК», ИНН 7727065444 на следующих условиях: невозобновляемая кредитная линия с максимальным лимитом выдачи в размере 194 078 тыс.руб. с целью приобретения недвижимого имущества, денежные средства должны быть возвращены не позднее 30 декабря 2027 года согласно графику погашения долга. За пользование кредитом Общество уплачивает банку проценты в размере 12% годовых. С 01.03.2023 процентная ставка устанавливается в размере 10% годовых.

Обществом 20.01.2022 в Росреестре зарегистрировано право собственности на:

- здание КПП 18, КН:50:27:0020806:3013, 15,4м2;
- здание Технопарка. Складской комплекс 18, КН:50:27:0020806:2985, 12198 м2;
- земельный участок 50:27:0020806:3008 (19752 +/- 49 кв.м.).

В обеспечение исполнения своих обязательств Общество предоставило в залог АО «МОСКОМБАНК» и зарегистрировало в реестре у нотариуса 18.02.2022 договор залога по следующим объектам недвижимости:

- здание КПП 18, КН:50:27:0020806:3013, 15,4м2;
- здание Технопарка. Складской комплекс 18, КН:50:27:0020806:2985, 12198 м2;
- земельный участок 50:27:0020806:3008 (19752 +/- 49 кв.м.).

В связи с повышением ключевой ставки ЦБ РФ 28 февраля 2022 г. до 20% Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении своих обязательств.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации:

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой народной республики и Луганской народной республики. 24 февраля 2022 года объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. На этом фоне наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют.

Пандемия по короновирусной инфекции COVID-19 не способна оказывать существенного влияния на результаты текущей деятельности Общества.

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. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено отраслевым, финансовым и валютным рискам.

Основным отраслевым риском, который может негативно повлиять на результаты деятельности Общества, является уменьшение клиентской базы в связи со снижением потребительского спроса населения.

Общество подвержено также влиянию валютного риска, т.к. колебания курсов валют может оказывать влияние на стоимость приобретаемого товара и размер транспортно-заготовительных расходов.

Ну и отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано со следующими рисками:

- риск снижения объема продаж;
- риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной задержке платежа;
- риск увеличения себестоимости из-за увеличения цены транспортно-заготовительных расходов.

Общество производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор **С. А. Илюхин**

31.03.2022