

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	7 216	-	-	(71)	-	-	-	7 216	(71)
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	-	-	4 381	-	-	-	-	-	-	4 381	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	-	-	2 835	-	-	(71)	-	-	-	2 835	(71)
	5112	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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.		17 776		(7 216)	10 561
	5170	за 2020г.					
в том числе:	5161	за 2021г.					
	5171	за 2020г.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.		17 776		(7 216)	10 561
	5200	за 2020г.					
в том числе:	5181	за 2021г.		875		(875)	
	5201	за 2020г.					
Web-сайт Проекта ВТБ Арена Парк	5182	за 2021г.		578		(578)	
	5202	за 2020г.					
WEB-сайт ТЦ "Арена Плаза"	5183	за 2021г.		1 031		(1 031)	
	5203	за 2020г.					
WEB-сайт Центральный стадион «Динамо»	5184	за 2021г.		190		(190)	
	5204	за 2020г.					
Веб-страница (Лендинг Business)	5185	за 2021г.		161		(161)	
	5205	за 2020г.					
Веб-страница (Лендинг Premium)	5186	за 2021г.		4 381		(4 381)	
	5206	за 2020г.					
Видеоролик под условным наименованием "Идиллический холм"	5187	за 2021г.		138			138
	5207	за 2020г.					
Логотип Банкетного зала "Академик"	5188	за 2021г.		1 512			1 512
	5208	за 2020г.					
Мобильное приложение программы лояльности на базе Maazada Loyalty Mobile Spool	5189	за 2021г.		8 193			8 193
	5209	за 2020г.					
Система по управлению программой лояльности Maazada Loyalty	5190	за 2021г.		68			68
	5210	за 2020г.					
Товарный знак "Арена Парк" (577204)	5191	за 2021г.		64			64
	5211	за 2020г.					
Товарный знак "Арена Парк" (642017)	5192	за 2021г.		152			152
	5212	за 2020г.					
Товарный знак "Арена Plaza" (663104)	5193	за 2021г.		63			63
	5213	за 2020г.					
Товарный знак "Арена" (531528)	5194	за 2021г.		24			24
	5214	за 2020г.					
Товарный знак "Арена" (587622)	5195	за 2021г.		65			65
	5215	за 2020г.					
Товарный знак "Арена парк" (573804)	5196	за 2021г.		75			75
	5216	за 2020г.					
Товарный знак "Арена парк" (641732)	5197	за 2021г.		152			152
	5217	за 2020г.					
Товарный знак "Арена Плаза" (663103)	5198	за 2021г.		33			33
	5218	за 2020г.					
Товарный знак "Арена" (531527)	5199	за 2021г.		24			24
	5219	за 2020г.					
Товарный знак "Арена" (587621)	5199	за 2021г.		24			24
	5219	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 товаров для перепродажи	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	0	984 789		0	(14 352)	970 437
	5250	за 2020г.						
в том числе:	5241	за 2021г.	0	9 168		0	(9 168)	0
	5251	за 2020г.						
Оборудование к установке	5242	за 2021г.	0	327 043		0	(5 184)	321 859
	5252	за 2020г.						
Незавершенное строительство (учтено в составе стр.1181)	5243	за 2021г.	0	648 578				648 578
	5253	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	71
в том числе:		
Система периметра безопасности СКРК	5261	71
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	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	11 151 049		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-		
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-		
	5287	-		

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 608 593	-	671 200	-	-	(2 190 885)	2 279 793	(2 190 885)
	5311	за 2020г.	266 234	-	1 342 359	-	-	-	1 608 593	-
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2021г.	1 608 593	-	671 200	-	-	(2 190 885)	2 279 793	(2 190 885)
	5312	за 2020г.	266 234	-	1 342 359	-	-	-	1 608 593	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	3 914 000	-	-	-	3 914 000	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Депозиты	5306	за 2021г.	-	-	3 914 000	-	-	-	3 914 000	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 608 593	-	4 585 200	-	-	(2 190 885)	6 193 793	(2 190 885)
	5310	за 2020г.	266 234	-	1 342 359	-	-	-	1 608 593	-

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	88 663	265 988	265 988
в том числе:				
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5321	88 663	265 988	265 988
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

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	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	648578	-	-	-	-	-	X	648578	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные строителям	5505	за 2021г.	-	-	648578	-	-	-	-	-	X	648578	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	34	-	615904	-	-	(91)	-	-	-	615938	-	
	5530	за 2020г.	-	-	124	-	-	-	-	-	-	34	-	
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	241859	-	-	-	-	-	-	241859	-	
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	44912	-	-	-	-	-	-	44912	-	
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2021г.	34	-	329133	-	-	(91)	-	-	-	329167	-	
	5533	за 2020г.	-	-	124	-	-	-	-	-	-	34	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	34	-	1264482	-	-	(91)	-	-	X	1264516	-	
	5520	за 2020г.	-	-	124	-	-	-	-	X	X	34	-	

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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашенные	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	210071	-	-	-	-	-	-	210071
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по инвестиционным контрактам	5555	за 2021г.	-	210071	-	-	-	-	-	X	210071
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	865407	-	-	(141)	-	-	-	865407
	5580	за 2020г.	141	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	196200	-	-	-	-	-	-	196200
	5581	за 2020г.	141	-	-	(141)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	642748	-	-	-	-	-	-	642748
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	17404	-	-	-	-	-	-	17404
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	9055	-	-	-	-	-	-	9055
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	1075477	-	-	(141)	-	X	X	1075477
	5570	за 2020г.	141	-	-	-	-	-	X	X	-

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	91834	1
Расходы на оплату труда	5620	480183	331
Отчисления на социальные нужды	5630	100738	91
Амортизация	5640	237854	-
Прочие затраты	5650	820045	116
Итого по элементам	5660	1730653	539
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	1730653	539

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	39	2310528	(2 690)	-	2307877
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	39	33132	(2 690)	-	30481
Резерв по судебным искам и претензиям	5702	-	6834	-	-	6834
Долгосрочные (резерв по инвестконтракту)	5703	-	2 270 562	-	-	2270562

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801 5810	137 702 379	132 623 606	127 871 613
в том числе:				
Договор поручительства №2855-П/2 от 28.12.2016	5811	66 908 938	64 713 661	62 678 590
Договор поручительства №3021-П/2 от 28.12.2016	5812	33 722 249	32 380 227	31 115 730
Договор поручительства №3356-П/2 от 28.12.2016	5813	37 071 191	35 529 719	34 077 294

Руководитель
Лунтовский Андрей
Георгиевич
(расшифровка подписи)



30 марта 2022 г.

Главный бухгалтер

(подпись)
Васильева Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
ВТБ Арена
за 01.01.2021 -31.12.2021

Оглавление

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	4
3.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	9
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	9
5.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	10
6.	<i>ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</i>	11
7.	<i>ЗАПАСЫ</i>	11
8.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	11
9.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	11
10.	<i>ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</i>	12
11.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ</i>	12
12.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	12
13.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	12
14.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	13
15.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	13
16.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	14
17.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	14
18.	<i>НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)</i>	15
19.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	15
20.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	22
21.	<i>НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	23
22.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</i>	23
23.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	24
24.	<i>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</i>	24
25.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</i>	24

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО ВТБ Арена за 2021 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ВТБ Арена (краткое наименование: ООО ВТБ Арена, до 12.03.2021 – Общество с ограниченной ответственностью «Петровский», ООО «Петровский») за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года, подготовленной в соответствии с правилами, установленными для составления отчетности действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 125167, Москва г, Ленинградский пр-т, дом № 36, корпус 13, этаж 3, помещение 42

Почтовый адрес Общества: 125167, Москва г, Ленинградский пр-т, дом № 36, корпус 13, этаж 3, помещение 42

Общество осуществляет деятельность по коду 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Дата государственной регистрации: 26.11.2014 г., ОГРН 5147746410170.

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников Общества составила 284 человека, из них работающих по совместительству 9 человек.

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 2 человека, из них работающих по совместительству 2 человека.

Численность работающих на 31 декабря 2019 г. сотрудников Общества составила 2 человека, из них работающих по совместительству 2 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества на 31.12.2021 является Генеральный директор в лице Луитовского Андрея Георгиевича (с 01.07.2021г.).

Единоличным исполнительным органом Общества с 01.01.2021 по 30.06.2021г. являлся Генеральный директор в лице Гаврилова Антона Дмитриевича.

Ревизор Общества: Ветрова Марина Владимировна

Настоящая отчетность была подписана 30 марта 2022 г.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества имеются следующие дочерние общества:

Наименование	Адрес местоположения	Дата образования	Доля участия в уставном капитале,		Остаток на 31.12.2020	Приобретено/ (Выбыло) 2021 г.	Остаток на 31.12.2021
			%	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Отель в Петровском парке» (ООО «ОПП») (ОГРН 1147748005481)	125167, Москва, Ленинградский проспект, 36, корп.13	10.12.2014	Прямое участие – 99%	220 830	265 988, в т.ч. 45 608 – вклад в имущество	0	265 988, в т.ч. 45 608 – вклад в имущество
Общество с ограниченной ответственностью «Велмарт Групп» (ООО «Велмарт Групп») (ОГРН 1157746491649)	125167, Москва, Ленинградский проспект, 36, корп.13	02.06.2015	Прямое участие – 49%	245	245	0	245
Акционерное общество «Футбольный клуб «Динамо»	125167, Москва, Ленинградский проспект, 36, стр.29	02.06.2015	Прямое участие – 99,9961% (69 948 896)	349 745	1 342 360, в т.ч. 1 342 360 – вклад в	671 200 – вклад в имущество	2 013 560, в т.ч. 2 013 56

(ОГРН 1027700547511)			штук акций), уставный капитал – 349 758 тыс. руб.		имущес тв о		0 – вклад в имуще ств о
-------------------------	--	--	---	--	-------------------	--	-------------------------------------

Информация о бенефициарных владельцах

В рамках раскрытия сведений (информации) о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон № 115-ФЗ) Общество сообщает следующее.

Единственным участником ООО ВТБ Арсна является Акционерное общество «БМ-Банк», ОГРН 1027700159497, ИНН 7702000406, КПП 997950001, местонахождение (почтовый адрес): Российская Федерация, 107996, г. Москва, ул. Рождественка, дом 8, строение 1.

В свою очередь, основным акционером АО «БМ-Банк» является Банк ВТБ (ПАО), ОГРН 1027739609391, ИНН 7702070139, КПП 783501001, адрес (место нахождения): 190000, г. Санкт-Петербург, Дятлярный пер., д. 11, лит. А, размер владения: 99,9316% уставного капитала.

Банк ВТБ (ПАО) является публичным акционерным обществом с основным участием в уставном капитале Российской Федерации, сведения о других акционерах носят открытый характер. Акционеры Банка ВТБ (ПАО) – физические лица, которые владели бы более 25% уставного капитала Банка ВТБ (ПАО), отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2012 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика на 2021 год утверждена Приказом Генерального директора Общества.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов, основных средств;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В 2021 г. активы, в отношении которых выполняются условия признания актива в качестве объекта основных средств, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, ввиду незначительности подлежат единовременному списанию в момент несения затрат на их приобретение, создание или улучшение. Для обеспечения контроля за сохранностью малоценных основных средств Общество ведет забалансовый учет по забалансовому счету «Малоценные основные средства». Ответственность за сохранность данных объектов возложена на материально-ответственных лиц в местах хранения и эксплуатации объектов. Основные средства Общества отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, начисленной за время их использования.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет положения стандарта ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Указанные запасы признаются расходами периода, в котором были понесены. Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»,

материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В стоимость материально-производственных запасов включаются транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с их приобретением, кроме расходов по внутреннему перемещению запасов между подразделениями Общества. Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, полученные Обществом без расчетных документов, подтверждающих их стоимость, отражены в бухгалтерском учете по ценам поставщиков согласно спецификациям к договорам. По запасам, поставщик которых не установлен, стоимость определяется на основании заключения постоянной действующей комиссии.

Материалы, не принадлежащие Обществу и полученные по договорам как для выполнения работ (давальческие материалы), так и на ответственное хранение отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества на забалансовых счетах.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы оцениваются на отчетную дату (отражаются в бухгалтерском балансе) по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за

вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков исполнения обязательств по договору,
- отсутствие обеспечения погашения задолженности залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания дебиторской задолженности сомнительной проводится не реже одного раза в год по итогам проведения инвентаризации дебиторской задолженности.

При наличии у Общества перед дебитором встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая дебиторская задолженность перед Обществом в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность Общества перед этим контрагентом.

Для проверки наличия сомнительной дебиторской задолженности Общество создает специальную комиссию. Если на дату проведения инвентаризации у комиссии имеется уверенность в погашении конкретной дебиторской задолженности (у Общества имеются гарантии исполнения обязательств дебитором – гарантийные письма, поручительство, залог и т.п.), такая задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Если дебиторская задолженность признается сомнительной, комиссией принимается решение о создании резерва в следующем порядке:

- величина резерва определяется отдельно по каждой сомнительной задолженности,
- в случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резерв по сомнительным долгам в размере 100% от суммы выявленной задолженности.

Доходы

Доходы от ведения обычных видов деятельности в 2021 году представляют собой выручку от оказания услуг аренды офисных и торговых площадей, машино-мест, предоставление площадей для организации концертно-развлекательных и спортивных мероприятий, агентское вознаграждение от реализации билетов на концертно-развлекательные и спортивные мероприятия.

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент выполнения работ, оказания услуг за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов в 2021 г.:

управленческие расходы по окончании месяца списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи». Расходы, учтенные Обществом на счете 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно включаются в состав себестоимости продукции, товаров, работ, услуг (по дебету счета 20 «Основное производство») пропорционально выручке от реализации. Суммы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет расходов по займам и кредитам

При получении займа и (или) кредита основная сумма долга учитывается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены и являются прочими расходами, подлежащими отнесению на финансовый результат, за исключением той их части, которая подлежит включению в первоначальную стоимость основных средств. Включение затрат по

полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств либо имущественного комплекса.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре. Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, размещением заемных обязательств, учитываются в составе прочих расходов (счет 91 «Прочие доходы и расходы») в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Дополнительные затраты могут включать следующие расходы:

- расходы на юридические и консультационные услуги;
- осуществление копировально-множительных работ;
- оплата налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведение экспертиз;
- потребление услуг связи;
- другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

При предоставлении Компанией в залог заимодавцу собственного имущества в качестве обеспечения возврата полученных заемных средств выданное обеспечение учитывается за балансом на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные». Сумма выданного обеспечения оценивается в соответствии с договором залога. При отсутствии в договоре залога указаний о сумме выданного обеспечения указанная сумма отражается как сумма обеспечиваемого обязательства по возврату долга. Суммы обеспечений, учтенные на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», списываются по мере погашения задолженности по заемным средствам.

Выданные за Компанию гарантии, поручительства в обеспечение возврата заемных средств учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в разрезе каждого полученного обеспечения. Суммы обеспечений, учтенные на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные», списываются по мере погашения задолженности.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Отражение денежных потоков поставщикам и подрядчикам, занятым в строительстве

Денежные потоки в части платежей поставщикам и подрядчикам, занятым в строительстве инвестиционных объектов, в части приходящихся на инвесторов отражаются в денежных потоках по текущей деятельности, в части приходящихся на строительство для собственных нужд, - в денежных потоках по инвестиционной деятельности.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто в составе строки отчета о движении денежных средств «Расчеты по налогам и сборам» денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее. Кроме того, Общество сворачивает поступления от арендаторов и подрядчиков в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей.

В строку «Расчеты по налогам и сборам» включаются также денежные потоки по расчетам по прочим налогам и сборам, за исключением денежных потоков по налогу на прибыль и отчислений в государственные внебюджетные фонды, которые показываются отдельными строками отчета.

Денежные потоки по текущей деятельности, связанные с оплатой труда работника, включают в себя также суммы, уплаченные по договорам гражданско-правового характера с физическими лицами, и суммы налога на доходы физических лиц, уплаченные Обществом как налоговым агентом.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: от размещения средств на депозитных (овернайт и прочих краткосрочных) счетах банков.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, по которым риск изменения стоимости вложения незначителен, например, депозиты, открытые в кредитных организациях до востребования, векселя Сбербанка России со сроком погашения до 3 месяцев.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

При бухгалтерском учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ, применен курс иностранной валюты, установленный законом или соглашением сторон на дату совершения операции. Стоимость авансов и предварительных платежей не пересчитывается, а включается в состав общей стоимости активов и обязательств в рублях по курсу, действовавшему на дату перечисления средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты. По активам и обязательствам, для стоимости которых законом или соглашением сторон курс не установлен, применен курс иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США 74,2926 рублей;

Евро 84,0695 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2021 год по бухгалтерскому учету внесены изменения в связи с применением с 2021 года введенного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Изменения вступительного баланса

В 2021 году Общество не вносило изменения во вступительный баланс.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

По состоянию на 31.12.2021 нематериальные активы на балансе Общества составляют 7 145 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Наименование нематериального актива	Фактическая (первоначальная) стоимость	Срок полезного использования, в мес.	Балансовая стоимость на 31.12.2020	Балансовая стоимость на 31.12.2021
Web-сайт Проекта ВТБ Арена Парк	875	54	-	853
WEB-сайт ТЦ "Арена Плаза"	578	120	-	563
WEB-сайт Центральный стадион «Динамо»	1 031	120	-	1 005
Веб-страница (Лендинг Business)	190	120	-	185
Веб-страница (Лендинг Premium)	161	120	-	157
Видеоролик под условным наименованием "Имиджевый ролик"	4 381	13	-	4 381
ИТОГО	7 216		-	7 145-

Сумма вложений Общества в приобретение нематериальных активов на 31.12.2021 составляет 10 561 тыс. руб. (указаны в составе Прочих внеоборотных активов).

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 вложения в приобретение нематериальных активов на балансе Общества отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений.

По состоянию на 31.12.2021 основные средства на балансе составляют 4 241 675 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2021 доходные вложения в материальные ценности на балансе составляют 13 164 073 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 основные средства и доходные вложения в материальные ценности на балансе Общества отсутствуют.

Сумма вложений Общества в приобретение основных средств на 31.12.2021 составляет 7 163 тыс. руб. (указаны в составе Прочих внеоборотных активов).

Вложения Общества в приобретение основных средств на 31.12.2020, 31.12.2019 отсутствуют.

По объектам основных средств и доходных вложений Общество устанавливает СПИ исходя из планируемого срока их использования и технических характеристик. Для объектов основных средств, относящихся к 10 амортизационной группе (существенная часть основных средств и доходных вложений в материальные ценности), установлен срок полезного использования 840 месяцев.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

Долевые финансовые вложения

На 31.12.2021 финансовые вложения на балансе Общества представляют вложения в 99% долю уставного капитала ООО «ОПП», вложения в 49% долю уставного капитала ООО «Велмарт Групп» и вложения в 99,9961% акционерного капитала Акционерного общества «Футбольный клуб «Динамо-Москва».

Финансовые вложения отражаются в балансе Общества за минусом созданного резерва под обесценение.

Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений в размере превышения суммы финансовых вложений над долей Общества в чистых активах дочерней компании.

Чистые активы АО «Футбольный клуб «Динамо-Москва» по состоянию на отчетную дату отрицательны, в связи с чем резерв под обесценение вложения в АО «Футбольный клуб «Динамо-Москва» создан в размере 2 013 560 тыс. руб.

Чистые активы ООО «ОПП» по состоянию на 31.12.2021г. составляют 89 559 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений Общества в ООО «ОПП» создан в размере 177 325 тыс. руб.

16.09.2021г. Советом директоров Общества было принято решение о ликвидации ООО «Велмарт групп». окончание процедуры ликвидации ожидается в 2022г. 19.01.2022г. в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности ООО «Велмарт групп».

04.03.2022г. Советом директоров Общества было принято решение о прекращении участия в ООО «ОПП» путём продажи доли Акционерному обществу «Гостиничная компания» по цене 23 692 тыс. руб. Договор купли-продажи доли подписан 04.03.2022г. 15.03.2022г. в ЕГРЮЛ внесена запись о переходе доли в уставном капитале к АО «Гостиничная компания».

24.02.2022г. Советом директоров Общества было принято решение о продаже акций АО «Футбольный клуб «Динамо-Москва» ОГО «ВФСО «Динамо». 24.02.2022г. был подписан договор купли-продажи ценных бумаг. Сумма сделки составила 1 руб.

На 31.12.2020 финансовые вложения на балансе Общества представляют вложения в 99% долю уставного капитала ООО «ОПП», вложения в 49% долю уставного капитала ООО «Велмарт Групп» и вложения в 99,9961% акционерного капитала Акционерного общества «Футбольный клуб «Динамо-Москва».

На 31.12.2019 финансовые вложения на балансе Общества представляют вложения в 99% долю уставного капитала ООО «ОПП», вложения в 49% долю уставного капитала ООО «Велмарт Групп» и вложения в 99,9961% акционерного капитала Акционерного общества «Футбольный клуб «Динамо-Москва».

В течение 2019 года дочерняя компания - Общество с ограниченной ответственностью «Арена Парк Ивентс», была ликвидирована и таким образом выбыла из состава финансовых вложений Общества.

Рыночная стоимость долевых финансовых вложений не определялась, стоимость выбытия финансовых

вложений определяется Обществом по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и на 31.12.2019 финансовые вложения в залоге по представленному поручительству Общества для обеспечения исполнения обязательств АО «УК «Динамо» перед Банком ВТБ (ПАО) представляют собой долю в уставном капитале ООО «ОПП» в размере 99% уставного капитала. Информация о балансовой стоимости финансовых вложений, переданных в залог, представлена в Таблице 3.2 Пояснений к балансу.

Долговые финансовые вложения

На 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 года долговые финансовые вложения на балансе Общества отсутствуют.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2021 года включают в себя вложения в приобретение нематериальных активов в размере 10 561 тыс. руб., вложения в приобретение основных средств в размере 7 163 тыс. руб., вложения в незавершенное строительство для собственных нужд в размере 321 859 тыс. руб., суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанных с созданием объектов основных средств, в размере 648 578 тыс. руб., а также приобретенными лицензиями и сертификатами на программы для ЭВМ со сроками использования более 12 месяцев на сумму 12 123 тыс. руб.

Вложения в незавершенное строительство для собственных нужд представляют собой вложения в строительство Многофункционального спортивно-тренировочного комплекса в размере 50% понесенных капитальных затрат (в соответствии с условиями Инвестиционного контракта с ОГО ВФСО «Динамо» 50% полезной нежилой площади объекта будет оформлена в собственность соинвестора - ОГО ВФСО «Динамо»).

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2020, 31.12.2019 на балансе Общества отсутствуют.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

Общество учитывает по строке баланса «Запасы» следующие активы.

Наименование актива	Размер показателя на 31.12.2021, тыс. рублей	Размер показателя на 31.12.2020, тыс. рублей	Размер показателя на 31.12.2019, тыс. рублей
Запасы: Сырье и материалы	7 503	0	0
Незавершенное строительство для инвесторов по инвестиционному контракту	321 859		
Итого по стр.1210	329 363	0	0

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года:

	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 648	52
Переводы в пути в рублях	1 525	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	8 173	52
Денежные эквиваленты	516 000	10 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении	524 173	10 052

денежных средств		
------------------	--	--

Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств:

	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Открытые, но не использованные кредитные линии	Отсутствуют	Отсутствуют
Денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта	Отсутствуют	Отсутствуют
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита	Отсутствуют	Отсутствуют
Сумма займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату	Отсутствуют	Отсутствуют

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 представлены приобретенными лицензиями и сертификатами на программы для ЭВМ.

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 23 928 500 тыс. руб.. 100% уставного капитала принадлежит Акционерному обществу «Управляющая компания «Динамо» (ОГРН 1027714022929, юридический адрес: 125047, Москва г, Лесной 4-й пер, дом № 4, офис 122). 01.01.2022г. в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности Акционерного общества «Управляющая компания «Динамо» путем реорганизации в форме присоединения к АО «БМ-Банк» (ОГРН 1027700159497, ИНН 7702000406, КПП 997950001, местонахождение (почтовый адрес): Российская Федерация, 107996, г. Москва, ул. Рождественка, дом 8, строение 1).

Добавочный капитал представляет собой вклады в имущество, внесенные участниками в размере 2 059 167 тыс. руб.

В течение 2021г. в уставный капитал Общества был внесен дополнительный вклад в размере 23 700 000 тыс. руб., кроме того был внесен вклад в имущество в размере 671 200 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2021 полностью оплачен.

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составлял 228 500 тыс. руб.. 100% уставного капитала принадлежит Акционерному обществу «Управляющая компания «Динамо» (ОГРН 1027714022929, юридический адрес: 125047, Москва г, Лесной 4-й пер, дом № 4, офис 122).

Добавочный капитал Общества на 31.12.2020 составлял 1 387 967 тыс. руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 заемные средства на балансе Общества отсутствуют.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1430 Баланса на 31.12.2021г. в соответствии с п.5 ПБУ8/2020 отражен резерв по Инвестиционному контракту с ОГО «ВФСО «Динамо» в размере 2 270 562 тыс. руб. Резерв сформирован в размере превышения суммы бюджета капитальных затрат, приходящихся на долю инвестора, над инвестиционным взносом по контракту. Планируемый срок завершения строительства и передача соинвестору: 2022 – 2023 г.г.

По строке 1540 Баланса отражаются оценочные обязательства на оплату отпусков.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2021.

По состоянию на 31.12.2021 величина резерва на оплату отпусков составила 30 481 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 величина резерва на оплату отпусков составила 39 тыс. руб.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в 2022 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности

по состоянию на 31 декабря 2021 года.

В 2021 году и в 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

По строке 1540 Баланса на 31 декабря 2021 года отражен резерв по оценочным обязательствам по судебным искам и претензиям в размере 6 834 тыс. руб., представляющий собой оценку обязательств по выплате неустоек ПАО «МОЭК» по Договору присоединения. Ожидаемый срок исполнения обязательства – 2022 год.

Общество не может оценить алияние изменения оценочных значений резервов на бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2021 г. включает начисления за 2021 год со сроком уплаты в 2022г.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. отсутствует.

	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Налог на прибыль с доходов, полученных от российских организаций	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	17 395	-	-
Транспортный налог	9	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	17 404	-	-

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

в тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Аренда	560 674	(713 988)	(153 314)
Спортивная и концертно-развлекательная деятельность	634 357	(407 150)	227 207
Прочее	6 786	(68)	6 719
Итого за 2021 г.	1 201 818	(1 121 206)	80 613

За 2020 г. выручка Общества составила 0 тыс. руб.

Коммерческие расходы Общества в 2021 г. составили 117 400 тыс. руб.

Коммерческие расходы Общества в 2020 г. составили 0 тыс. руб.

Управленческие расходы Общества в 2021 г. составили 492 047 тыс. руб.

Управленческие расходы Общества в 2020 г. составили 538 тыс. руб.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020-2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	за 2021 г., тыс. руб.	за 2020 г., тыс. руб.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	166 892	440
Доходы, связанные с реализацией имущества	236	-
Курсовые разницы	13	-
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	10	-
Штрафы, пени, компенсации за нарушение условий договоров	4 458	-
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	9 598	-
Прочие	411	-
Итого прочие доходы и проценты	181 618	440

Прочие расходы	за 2021 г., тыс. руб.	за 2020 г., тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией имущества, в т.ч. безвозмездной	(236)	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(224)	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(81)	-
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	(772)	(74)
Расходы на демонтаж основных средств	(240)	-
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов	(4 468 281)	-
Прочие расходы	(13 370)	(13)
Итого прочие расходы	(4 483 204)	(87)

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, 2021г., тыс. руб.	Сумма, 2020 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(4 830 421)	(185)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(966 084)	(37)
Постоянные разницы отчетного периода:	2 105	17
<i>Управленческие расходы</i>	<i>159</i>	<i>5</i>

Прочие доходы	0	0
Прочие расходы	1 946	12
Временные разницы отчетного периода:	4 499 068	31
Себестоимость	16 142	-
Управленческие расходы	14 212	31
Прочие расходы	4 468 281	-
Прочие доходы	434	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(329 248)	(136)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	0	0

	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	Срок погашения
Сумма отложенных налоговых активов	967 466	
Оценочные обязательства и резервы	461 575	Без срока
Убыток прошлых периодов	1 775	Без срока
Убыток текущего периода	65 850	Без срока
Доходы будущих периодов	89	Без срока
Финансовые вложения	438 177	Без срока
Сумма отложенных налоговых обязательств	20	
Внеоборотные активы	20	Без срока

18. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

В 2021 году чистый убыток Общества составил (3 864 758) тыс. руб.

В 2020 году чистый убыток Общества составил (150) тыс. руб.

В 2019 году чистая прибыль Общества составила 8 730 тыс. руб.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, и на деятельность которых Общество способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества в 2020 и в 2021 году являются:

№	Юридические / физические лица	Основания, для признания юридического / физического лица связанной стороной
1.	Основной управленческий персонал Компании	
1.1	Гаврилов Антон Дмитриевич	Генеральный директор с 27.12.2019 по 30.06.2021
1.2	Лунтовский Андрей Георгиевич	Генеральный директор с 01.07.2021
2.	Юридические лица	
2.1	Акционерное общество «Управляющая компания «Динамо»	Единственный учредитель
2.2	Публичное акционерное общество Банк ВТБ	Аффилированное лицо

2.3	ООО «Велмарт Групп»	Дочерняя компания
2.4	ООО «ОПП»	Дочерняя компания
2.5	АО «ФК «Динамо-Москва»	Дочерняя компания
2.6	Общество с ограниченной ответственностью «Галс Технический заказчик»	Аффилированное лицо
2.7	Акционерное общество "ВТБ РЕГИСТРАТОР"	Аффилированное лицо

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
Акционерное общество «Футбольный клуб «Динамо-Москва»	1 295	-	-	Задолженность по договорам аренды	Безналичный расчет
	84			Задолженность по договору экскурсионного обслуживания	Безналичный расчет
	171			Задолженность по агентскому договору	Безналичный расчет
	30			Задолженность по счёту за услуги парковки	Безналичный расчет
ООО «Велмарт Групп»	48	-	-	Задолженность по договору аренды офисного помещения	Безналичный расчет
ООО «ОПП»	111 581	-	-	Задолженность по договору аренды помещений гостиницы	Безналичный расчет
	619	-	-	Задолженность по договору возмещения коммунальных услуг	Безналичный расчет
	615	-	-	Задолженность по договору на установку и эксплуатацию рекламно-информационной конструкции	Безналичный расчет
Банк ВТБ (ПАО)	15 967	-	-	Задолженность по	Безналичный

	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
				процентам по размещенным депозитам	расчет
	104	-	-	Задолженность по договорам аренды помещения	Безналичный расчет
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БМ- БАНК"	92	-	-	Задолженность по агентскому договору № ВАР- 379/2021 от 28.12.2021	Безналичный расчет
ООО «Пилар»	4	-	-	Задолженность по договору на предоставление возмещения и эксплуатации оборудования базовой станции	Безналичный расчет
ООО "Галс Технический заказчик"	25 991	-	-	Задолженность по авансу выданному по договору на разработку Архитектурной, Проектной и Рабочей документации	Безналичный расчет
	1 194 591	-	-	Задолженность по авансу выданному по договору на выполнение работ СМР по объекту МСТК	Безналичный расчет
	1 488	-	-	Задолженность по агентскому вознаграждению и возмещению коммунальных расходов	Безналичный расчет
Кредиторская задолженность					
ООО «ОПП»	565	-	-	Задолженность по договору аренды офиса	Безналичный расчет
	3 358	-	-	Задолженность по Договорам управления имуществом	Безналичный расчет
	53	-	-	Задолженность по Соглашению о групповом бронировании и оказании	Безналичный расчет

	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
				банкетных и конференц-услуг	
Банк ВТБ (ПАО)	771	-	-	Задолженность по договорам аренды помещений	Безналичный расчет
	255 373	-	-	Задолженность по договору на рекламные услуги	Безналичный расчет
	453	-	-	Задолженность по договору эквайринга	Безналичный расчет
	112	-	-	Задолженность по договору комиссии за продажу билетов через ВТБ-Онлайн	Безналичный расчет
ООО "Галс Технический заказчик"	1 488	-	-	Задолженность по договору на разработку Архитектурной, Проектной и Рабочей документации	Безналичный расчет
	55 467	-	-	Задолженность по договору на выполнение работ СМР по объекту МСТК	Безналичный расчет
Акционерное общество «Футбольный клуб «Динамо- Москва»	1 480	-	-	Задолженность по договорам аренды помещений	Безналичный расчет
ОБЩЕСТВО «ДИНАМО»	210 071	-	-	Задолженность по Инвестиционному контракту № УКД-4649/2021 от 09.06.2021	Безналичный расчет
АО «УК «Динамо»	-	-	131	Предоплата за текущий месяц не позднее 10 дней с начала месяца	Безналичный расчет
Расчеты по депозитам					
Банк ВТБ (ПАО)	516 000	-	-	Размещенные краткосрочные депозиты	Безналичный расчет
	3 914 000	-	-	Размещенные депозиты на срок более 3-х месяцев	Безналичный расчет

За 2021 год Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Объем операций, тыс. руб.	Вид операции
АО «УК «Динамо»	(46)	Расходы за период по договорам аренды
	(17 980 578)	Стоимость приобретенных по договорам купли-продажи объектов недвижимости, основных средств, товарно-материальных ценностей и малоценных основных средств
	(16 898)	Стоимость нематериальных активов, вложений в нематериальные активы, полученных по договорам купли-продажи, соглашениям о передаче договоров,
	(2 027)	Стоимость неисключительных прав, полученных по соглашениям о передаче договоров
	(16 326)	Расходы за период по договорам на размещение рекламно-информационных материалов
	(238)	Расходы, связанные с уступкой прав на использование радиочастот или радиочастотных каналов (прочие расходы)
	(558 644)	Возмещение стоимости выполненных работ по строительству, разработке архитектурной концепции, проектной, рабочей документации и вводу Объекта Многофункциональный спортивно-тренировочный комплекс по Соглашениям о передаче договоров
	2 515	Выручка по договорам аренды помещений
	5 413	Выручка по договорам на размещение рекламно-информационных материалов
	671 200	Получен вклад в имущество денежными средствами
	23 700 000	Увеличение Уставного капитала
	(600)	Расходы в виде вознаграждения по Агентскому договору для оплаты услуг ресурсоснабжающим организациям
	(139 183)	Возмещение расходов по Агентскому договору для оплаты услуг ресурсоснабжающим организациям
	(2 054)	Возмещение расходов по договорам страхования
ПАО Банк ВТБ	(33 181 100)	Размещены депозиты
	28 761 100	Возвращены депозиты
	166 892	Начислены проценты по депозитам
	(772)	Расходы на оплату комиссий банка
	286 257	Выручка по договору на рекламные услуги
	(224)	Агентское вознаграждение
	16 212	Выручка за период по договорам аренды помещений
ООО «ОПП»	169 962	Выручка за период по договорам аренды
	513	Выручка за период по договорам на установку и эксплуатацию рекламно-информационной конструкции
	(16 609)	Приобретение услуг управляющей компании
	619	Выставлено к возмещению коммунальные услуги
АО «Футбольный клуб «Динамо-Москва»	(671 200)	Направлены денежные средства в качестве вклада в имущество
	95 026	Выручка за период по договорам аренды
	185	Выручка за период по агентским договорам реализации билетов

	470	Выручка за период по договорам на оказание услуг
ООО "Галс Технический заказчик"	(1 240)	Капитальные затраты по договору на разработку Архитектурной, Проектной и Рабочей документации МСТК
	(77 882)	Расходы по строительству и вводу Объекта в эксплуатацию
	10	Выручка по Агентскому договору для оплаты услуг ресурсоснабжающим организациям
	1 478	Выставлены к возмещению коммунальные услуги

За 2020 год Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Объем операций, тыс. руб.	Вид операции
АО «УК «Динамо»	(93)	Расходы на аренду имущества
	1 342 359	Получены денежные средства от Участника Общества в качестве вклада в имущество Общества
ПАО Банк ВТБ	(131 400)	Размещены депозиты
	131 700	Возвращены депозиты
	440	Начислены проценты по депозитам
	(74)	Расходы на оплату комиссий банка
АО «Футбольный клуб «Динамо-Москва»	(1 342 359)	Направлены денежные средства в качестве вклада в имущество дочерней компании

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2021 г., в тыс. руб.	2020 г., в тыс. руб.
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
ПАО Банк ВТБ		
Возврат депозитов	28 761 100	131 700
Поступление процентов по депозитам и остаткам на расчетных счетах	150 958	90
Поступление по договорам аренды помещений	2 202	
Поступление по договору на рекламные услуги	255 373	
АО «УК «Динамо»		
Получены денежные средства от Участника Общества в качестве вклада в имущество Общества	671 200	1 342 359
Увеличение уставного капитала	23 700 000	
За аренду помещения	2 515	
За услуги по размещению рекламно-информационных материалов	5 413	
Перевод авансовых и обеспечительных платежей покупателей в связи с переводом договоров на ООО ВТБ Арена	559 288	
Перевод инвестиционного взноса ООО «Динамо-Прямые инвестиции» в связи с заключением Соглашения о переводе Договора	210 071	
Акционерное общество «Футбольный клуб «Динамо-Москва»		

Поступление арендных платежей	93 105	
Поступление платежей по договорам оказания услуг	418	
ООО «ОПП»		
Поступление арендных платежей	76 836	
Направление денежных средств связанным сторонам:		
АО «УК «Динамо»		
Оплата по договору аренды нежилого помещения	(46)	(242)
Оплата по договорам купли-продажи объектов недвижимости, основных средств, товарно-материальных ценностей и малоценных основных средств	(17 980 578)	
Оплата вознаграждения по Агентскому договору для оплаты услуг ресурсоснабжающим организациям	(600)	
Оплата по Агентскому договору для оплаты услуг ресурсоснабжающим организациям	(139 183)	
Оплата по договорам купли-продажи нематериальных активов, неисключительных прав	(16 898)	
Оплата по договорам на размещение рекламно-информационных материалов	(16 326)	
Оплата по Соглашениям о передаче договоров на строительство и проектирование МСТК	(558 644)	
Возмещение ранее перечисленных авансов поставщикам, договоры по которым переведены с АО «УК «Динамо» на ООО ВТБ Арена	(96 341)	
Возмещение расходов по договорам	(2 054)	
ПАО Банк ВТБ		
Размещение депозитов	(33 181 100)	(131 400)
Уплачены комиссии за услуги банка	(383)	(74)
ООО «ОПП»		
Оплата по договорам управления и оказания услуг	(13 765)	
ООО "Галс Технический заказчик"		
Перечисление по договору на строительство МСТК в	(1 226 251)	
Акционерное общество «Футбольный клуб «Динамо-Москва»		
Вклад в имущество	(671 200)	

В течение 2021 года размер Краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) основному управленческому персоналу составил 73 793 тыс. руб.

В течение 2020 года размер Краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) основному управленческому персоналу составил 312 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом предоставлено поручительство по обеспечению исполнения обязательств АО «УК «Динамо» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитным соглашениям в следующих размерах: тыс.руб.

№ и дата Кредитного соглашения	Основной долг	Проценты	Комиссии за обязательство и сопровождение	Итого
2855 от 21.12.2011 г.	40 163 250	26 642 193	103 495	66 908 938

3021 от 31.08.2012 г.	25 030 062	8 692 188		33 722 250
3356 от 26.12.2013 г.	28 750 000	8 321 191		37 071 191
Итого	93 943 312	43 655 572	103 495	137 702 379

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом предоставлено поручительство по обеспечению исполнения обязательств АО «УК «Динамо» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитным соглашениям в следующих размерах:
тыс.руб.

№ и дата Кредитного соглашения	Основной долг	Проценты	Комиссии за обязательство и сопровождение	Итого
2855 от 21.12.2011 г.	40 163 250	24 488 783	61 628	64 713 661
3021 от 31.08.2012 г.	25 030 062	7 350 164		32 380 227
3356 от 26.12.2013 г.	267 790	6 779 719		35 529 719
Итого	93 943 312	38 618 666	61 628	132 623 606

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Резкий спад мировых цен на энергоресурсы, продажа которых составляет значительную часть в доходах бюджета России, а также введение экономических санкций в отношении России в связи с событиями в Крыму и на востоке Украины вызвали значительное снижение курса рубля относительно иностранных валют, увеличение инфляции, уменьшение реальных доходов населения и значительное ухудшение ситуации в ряде отраслей российской экономики.

В условиях экономического кризиса существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Пандемия COVID-19

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19) Распространившаяся из центрального Китая на шесть континентов.

В период с марта по май 2020 года ужесточение изоляционных мероприятий, направленных на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвало существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Социальное дистанцирование и меры изоляции привели к прекращению деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений. Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики.

К июню 2020 года во многих странах стали наблюдаться признаки сокращения масштабов пандемии. Правительства приступили к постепенному смягчению или отмене ограничений. Эта тенденция поддержала восстановление глобальных финансовых и товарных рынков. Ухудшение эпидемиологической ситуации в четвертом квартале вновь привело к снижению деловой активности. Рост заболеваемости и усиление соответствующих ограничительных мер замедлили восстановление экономики. Во многих странах продолжается рост безработицы, а уровень экономической активности остается пониженным.

Правительство и Центральный банк РФ приняли ряд мер для поддержки экономики, пострадавшей из-за влияния COVID-19.

В марте 2022 года были существенно ослаблены ограничения, введенные в связи с COVID-19. При этом, дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса усугубится во второй половине 2022 года.

Российская экономика подвержена влиянию ухудшающейся ситуации на рынке и замедлению экономического роста в других странах мира. Несмотря на ряд стабилизационных мер российского правительства и правительства города Москвы по поддержанию деятельности компаний, сохраняется неопределенность в отношении будущих условий деятельности Общества и его контрагентов, что может сказаться на финансовом положении Общества, результатах и перспективах его деятельности.

При этом Общество проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и ее влияние на деятельность Общества. По мнению руководства Общества, применяемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению

распространения пандемии, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения массовых спортивных и зрелищных мероприятий, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации.

Руководство Общества подтверждает, что пандемия коронавируса (COVID-19) не способна оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество выступает Ответчиком по иску ПАО «МОЭК» к о взыскании неустойки по Договору тех. присоединения 6 834 тыс. руб. (Вероятность взыскания более 50 %).

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Настоящая отчетность составлена исходя из предпосылки непрерывности деятельности.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период с 01.01.2022 по дату подписания отчетности после отчетной даты (31 декабря 2021 года) 30.03.2022 совет директоров Общества:

- 1) утвердил Положение о закупках товаров, работ, услуг Общества (протокол №1/2022 заседания Совета директоров от 09.02.2022г.);
- 2) принял решение о прекращении участия Общества в Акционерном обществе «Футбольный клуб «Динамо-Москва» (ОГРН 1027700547511) (протокол №2/2022 заседания Совета директоров от 24.02.2022г.);
- 3) принял решение о прекращении участия Общества в Обществе с ограниченной ответственностью «Отель в Петровском парке» (ОГРН 1147748005481) (далее – ООО «ОПП») путем продажи доли, равной 99% (девятью девятью) уставного капитала ООО «ОПП», номинальной стоимостью 220 380 084 (двести двадцать миллионов триста восемьдесят тысяч восемьдесят четыре) рубля 00 копеек Акционерному обществу «Гостиничная компания» по цене 23 691 690 (двадцать три миллиона шестьсот девятью одна тысяча шестьсот девятью) рублей 00 копеек (протокол №3/2022 заседания Совета директоров от 04.03.2022г.);
- 4) 21.02.2022г. подписан Договор купли-продажи нежилого здания № б/н между ООО «ПРОЕКТ РАМЕНКИ» (Покупатель) и ООО ВТБ Арена (Продавец), в отношении объекта Административно-технический корпус (Ленинградский проспект, д.36, корп. 13). В соответствии с условиями договора цена объекта составляет 1 100 000 тыс. руб., в т.ч. НДС, срок передачи- после 01.07.2022г.

В конце февраля 2022 года произошли серьезные изменения на глобальных и российских рынках, связанные с всеобъемлющими санкциями, объявленными в отношении Российской Федерации, российских организаций и отдельных физических лиц после объявления спецоперации Российской Федерации на территории Украины.

Вместе с другими факторами это привело к значительному ослаблению курса рубля, снижению возможности привлечения финансирования и прогнозируемой нестабильности российской и мировой экономики.

Правительство Российской Федерации готовит свод мер финансовой поддержки и налоговой оптимизации отдельных отраслей.

В настоящий момент Руководство Общества не может достоверно оценить эффект воздействия текущей ситуации на финансовые результаты и финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости Общества в создавшихся обстоятельствах.

В настоящее время Руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Обеспечения выданные

Обеспечения, выданные Обществом третьим лицам по обязательствам связанных сторон, описаны в разделе 18. Связанные стороны.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2021 года Общество не получало обеспечений обязательств.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращаемая деятельность отсутствует.

24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2021 и 2020 годах Общество государственную помощь не получало.

25. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в 2021 году являлись:

- оказание услуг аренды офисных и торговых площадей, машино-мест;
- предоставление площадей для организации концертно-развлекательных и спортивных мероприятий, по предоставлению рекламных поверхностей в аренду, агентское вознаграждение от реализации билетов на концертно-развлекательные и спортивные мероприятия;
- оказание прочих услуг.

Информация о доходах и расходах Общества в разрезе основных видов экономической деятельности отражена в п.15 Пояснительной записки.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации приблизительно одинаковы.

Генеральный директор



Дунтовский А.Г.

Главный бухгалтер

Васильева Е.А.