



Общество с ограниченной ответственностью «Нинтендо РУ»

Юридический адрес: 115054, г. Москва, Павелецкая пл., д.2, стр.3

ИНН/КПП 7705998817/770501001 р/с 40702810100002205466 в АО Коммерцбанк (Евразия)

г. Москва БИК 044525105 к/с 30101810300000000105

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и Отчету о финансовых результатах за 2021 год компании ООО «Нинтендо РУ»

1. Общая информация	3
2. Пояснения к Учетной политике	4
2.1. Изменения в Учетной политике Общества на 2021 г.	8
3. Наличие и движение активов и обязательств за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г	8
3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	8
3.2 Наличие и движение основных средств за 2021 год	9
3.3 Запасы за 2021 год	13
3.4 Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности	14
3.5 Затраты на производство (расходы на продажу) за 2021 год	16
3.6 Оценочные обязательства за 2021 год	16
3.7 Расчет стоимости чистых активов	17
4. Пояснения к строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»	18
5. Пояснения к строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»	18
6. Пояснения к строке 1210 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»	19
7. Дополнительные пояснения к строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»	19



8. Пояснения к строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность»	19
9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	20
9.1 Пояснения к Отчету о финансовых результатах Доходы организации код строки 2110 «Выручка»	20
9.2 Пояснения код строки 2340 «Прочие доходы»	20
9.3 Расходы организации код строки 2120 «Себестоимость продаж»	20
9.4 Расходы организации код строки 2210 «Коммерческие расходы»	21
9.5 Расходы организации код строки 2350 «Прочие расходы»	22
9.6 Расчет налога на прибыль код строки 2410 «Налог на прибыль»	23
9.7 Расчет отложенного налога на прибыль	24
10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	25
10.1 Раскрытие информации о движении денежных средств	26
11. Пояснения «Связанные Стороны»	27
12. Пояснения к строке 3600 Отчета об изменении капитала	28
13. Информация о выданных и полученных обеспечениях	28
14. Корректировка вступительного сальдо баланса и показателей форм отчетности за предыдущие периоды	29
14.1 Бухгалтерский баланс	29
14.2 Расчет стоимости чистых активов	29
15. Влияние covid-19	30
16. Пояснения к событиям, произошедшим после 31 декабря 2021 года	30
17. Информация об использованных энергоресурсах	31

Данные Пояснения входят в состав иных приложений (пояснений) бухгалтерской отчетности за 2021 год и являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Нинтендо РУ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.



1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Нинтендо РУ"
Юридический адрес	115054, г. Москва, Павелецкая пл., д.2, стр.3
Фактический адрес	115054, г. Москва, Павелецкая пл., д.2, стр.3
Телефон	+7 (495) 287-77-93
ИНН/КПП	7705998817/770501001
ОКПО	11638036
ОГРН	1127747023007
ОКВЭД	46.49.42. Оптовая торговля играми и игрушками
Среднегодовая численность работающих	20 (двадцать) человек
Размер уставного капитала	104 000 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	104 000 тыс. руб.
Размер добавочного капитала	595 342 тыс. руб.
Учредители и величина доли (в %)	Нинтендо оф Юроп ГмбХ (99,9%) Нинтендо Бенилюкс Б.В (0,1%)
Генеральный директор	Хаддажи Яша Уссама
Главный бухгалтер	Слугинова Мария Александровна

Бухгалтерская отчетность и бухгалтерский учет в организации сформирован и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП и № 2-УП от 29 декабря 2019 г.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и



выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые. Курсовые разницы представлены в бухгалтерской отчетности за 2021 г. в прочих доходах и прочих расходах свернуто в разрезе каждого валютного договора.

2. Пояснения к Учетной политике

В соответствии с:

- Федеральным Законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным
- Приказом Минфина России от 29.07.1998 года № 34Н а, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ №№ 1-23), утвержденными приказом Минфина РФ

Бухгалтерский учет ведется совместно Главным бухгалтером и специализированной организацией на договорных началах (ст. 7 Закона № 402-ФЗ).

Бухгалтерский учет ведется совместно сотрудниками бухгалтерской службы и специализированной организацией АО ЮНИКОН БС , ИНН 7726527216, на договорных началах (п. 3 ст. 7 ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ) согласно договорам № 212/2014 от 20.08.2014 г. и № 782020 от 23.10.2020 г.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (п. 9 приказа № 34н) и Учетной Политике Компании, утвержденной приказом Генерального директора №1-УП от 28 декабря 2019 года.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие Версия 8.3» (ст. 10 Закона № 402-ФЗ).

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности (приказ Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н).

Организация не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность.



Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам (п. 18 ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов, если запасы:

- морально устаревают;
- полностью или частично теряют свои первоначальные качества;
- учтены дороже текущей рыночной стоимости (стоимости продажи).

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 11 ПБУ 10/99, п. 24 ПБУ 4/99).

Товары учитываются по покупной стоимости (по цене поставщика) с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в стоимость товаров или на издержки обращения, в зависимости от вида расхода.

Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи (транспортно-заготовительные расходы - ТЗР), до центральных складов, с момента перехода права собственности на товары в организацию, учитываются в составе издержек обращения, которые накапливаются в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу».

При продаже товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- Оптовая торговля играми и игрушками;
- Производство игр и игрушек;
- Прочая оптовая торговля;
- Оказание маркетинговых услуг;



- Доходы по доставке.

В 2020 и 2021 гг. основным видом деятельности являлась торговля играми и игрушками (КОД ОКВЭД 46.49.42).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные - издержки обращения.

К прямым расходам относятся:

- покупная стоимость товаров;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;

Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров (приложение № 8), учитываемых на счете 41 «Товары».

Издержки обращения учитываются на счете 44, к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров:

- расходы по доставке товаров покупателям;
- оформление необходимых регистрационных документов;
- услуги таможенного брокера, другие посреднические услуги;
- услуги по хранению товаров, складские расходы;
- расходы по страхованию товаров во время перевозки;
- расходы на сертификацию товаров;
- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- другие расходы, связанные с основной деятельностью организации.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами (п.16 ПБУ 2/2008);
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированных разовых платежей (п.39 ПБУ 14/2007);
- расходы на сертификацию продукцию и получение технических свидетельств на нее;
- расходы неисключительных прав на компьютерные программы и иные объекты интеллектуальной собственности.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся. При невозможности определения периода списания, указанные расходы подлежат отнесению на счета затрат в течение периода, установленного приказом



руководителя организации.

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и учреждениями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ);
- Резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого снижения их стоимости;
- Резерв по снижению стоимости товаров;
Рассчитывается путём умножения учётной стоимости товаров на счетах учета на конец отчетного периода на процент обесценения. Процент обесценения определяется оценкой руководства и утверждается приказом генерального директора.
- Резервы предстоящих расходов по неиспользованным отпускам;
Определение величины обязательства производится ежемесячно по каждому сотруднику.
В расчет принимаются:
Количество дней отпуска, не использованных сотрудником в текущем календарном году на конец каждого месяца;
Среднедневной заработок в текущем году;
Предельная величина базы для начисления страховых взносов, установленная законодательством РФ. Страховые взносы на обязательное страхование считаются по действующим ставкам, с учетом базы для начислений страховых взносов в отношении каждого сотрудника нарастающим итогом с начала расчетного периода.
Основание: пункты 4, 5, 8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н.
- Резервы по оплате вознаграждения по результатам работы за год;
- Резервы на гарантийный ремонт.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением (п.9 ПБУ 19/02).

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций») ведется балансовым методом.



На основании п. 19 ПБУ 18/02 в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

На основании п. 22 ПБУ 18/02 в отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет более 5 процентов.

2.1. Изменения в учетной политике Общества на 2021г.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, Общество внесло изменения в учетную политику. Информация об указанных изменениях представлена в параграфе 2 Пояснений.

3. Наличие и движение активов и обязательств за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г.

3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов за 2021год

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	5100	за 2021	4 704	(4 677)	-	-	-	(28)	-	-	-	4 704	(4 704)
активы - всего	5110	за 2020	4 704	(4 649)	-	-	-	(28)	-	-	-	4 704	(4 677)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021	4 704	(4 677)	-	-	-	(28)	-	-	-	4 704	(4 704)
	5111	за 2020	4 704	(4 649)	-	-	-	(28)	-	-	-	4 704	(4 677)

В таблице 3.1.1 отражены только завершённые операции по приобретению НМА.



3.1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью за 2020 год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	4	3	3
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	4	3	3

3.1.3 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов за 2021 год

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	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021	3 385	18 010	(21 395)	-	-
	5190	за 2020	-	3 385	-	-	3 385
в том числе: Портал nintendoportal.ru	5181	за 2021	3 385	18 010	(21 395)	-	-
	5191	за 2020	-	3 385	-	-	3 385

Организацией было принято решение о завершение разработки и списании затрат в связи с тем, что данный объект не способен приносить организации экономические выгоды в будущем.

3.2 Наличие и движение основных средств за 2021 год

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.



Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	2-7
Офисное оборудование	2-7
Другие виды основных средств	10-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7
Транспортные средства	3-5

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по остаточной стоимости на основании справки, предоставленной арендодателем. В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу 115054, г. Москва, Павелецкая пл., д.2, стр.3.



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021	27 969	(11 569)	5 257	(801)	801	(6 891)	-	-	32 425	(17 659)
	5210	за 2020	18 664	(6 932)	9 305	-	-	(4 637)	-	-	27 969	(11 569)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021	10 802	(5 144)	4 019	(134)	(134)	(3 239)	-	-	14 687	(8 249)
	5211	за 2020	7 610	(3 753)	3 193	-	-	(1 391)	-	-	10 802	(5 144)
Офисное оборудование	5202	за 2021	10 191	(4 145)	-	(667)	(667)	(1 973)	-	-	9 524	(5 451)
	5212	за 2020	4 477	(2 373)	5 714	-	-	(1 772)	-	-	10 191	(4 145)
Другие виды основных средств	5203	за 2021	3 200	(1 356)	-	-	-	(650)	-	-	3 200	(2 007)
	5213	за 2020	3 200	(705)	-	-	-	(651)	-	-	3 200	(1 356)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021	1 093	(253)	1 238	-	-	(358)	-	-	2 331	(611)
	5214	за 2020	694	(101)	399	-	-	(152)	-	-	1 093	(253)
Транспортные средства	5205	за 2021	2 683	(671)	-	-	-	(671)	-	-	2 683	(1 341)
	5215	за 2020	2 683	-	-	-	-	(671)	-	-	2 683	(671)



3.2.1 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2021 год

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	66
в том числе:		-	
Игровой промостенд Nintendo	5261		66

3.2.2 Иное использование основных средств за 2021 год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	912	924	935



3.3 Запасы за 2021 год

3.3.1 Наличие и движение запасов за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения ст-ти	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021	255 143	(4 400)	250 743	1 895 682	(1 912 603)	4 400-	(4 859)	X	237 458	(4 859)	232 599
	5420	за 2020	164 441	(1 101)	163 340	1 755 651	(1 664 948)	5 292	(8 591)	X	255 143	(4 400)	250 743
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021	28 514	-	28 514	3 168	(4 290)	-	-	(947)	26 446	-	26 446
	5421	за 2020	24 214	-	24 214	19 456	(31 382)	-	-	16 227	28 514	-	28 514
Готовая продукция	5402	за 2021	8	-	8	-	-	-	-	-	8	-	8
	5422	за 2020	3 267	(98)	3 169	-	(3 259)	-	-	-	8	-	8
Товары для перепродажи	5403	за 2021	194 320	(3 588)	190 732	1 892 507	(1 882 296)	3 588	(4 286)	3 074	207 606	(4 286)	203 320
	5423	за 2020	123 765	(754)	123 011	1 392 857	(1 249 775)	4 378	(7 212)	(72 526)	194 320	(3 558)	190 762
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021	30 619	(812)	29 807	7	(26 017)	812	(572)	(2 127)	2 482	(572)	1 910
	5424	за 2020	12 208	(249)	11 959	-	(37 889)	814	(1 377)	56 300	30 619	(812)	29 807
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021	1 682	-	1 682	381 771	(382 536)	-	-	-	917	-	917
	5426	за 2020	986	-	986	343 338	(342 643)	-	-	-	1 682	-	1 682

По результатам проведенной инвентаризации в декабре 2021 года выявлены излишки товаров. Излишки в размере 1 021 тыс. руб. были оприходованы на склад.



3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность за 2021 год

3.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021	3 237	-	270	-	-	-	-	-	3 507	-
	5521	за 2020	3 173	-	64	-	-	-	-	-	3 237	-
в том числе: Прочая	5504	за 2021	3 237	-	270	-	-	-	-	-	3 507	-
	5524	за 2020	3 173	-	64	-	-	-	-	-	3 237	-
	5530	за 2021	205 042	-	466 026	-	(207 793)	-	-	2 369	465 644	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2020										
	5511	за 2021	429 573	-	327 568	-	(429 573)	-	-	-	327 568	(2 010)
	5531	за 2020	187 223	-	429 573	-	(187 223)	-	-	-	429 573	-
	5512	за 2021	13 710	-	9 601	-	(13 710)	-	-	-	9 601	-
Авансы выданные	5532	за 2020	15 885	-	13 710	-	(15 885)	-	-	-	13 710	-
	5513	за 2021	22 361	-	5 174	-	(22 361)	-	-	-	5 174	-
	5533	за 2020	1 934	-	22 743	-	(4 684)	-	-	2 369	22 361	-
Прочая	5500	за 2021	468 881	-	342 613	-	(465 644)	-	-	X	345 850	(2 010)
	5520	за 2020	208 215	-	466 090	-	(207 793)	-	-	X	468 881	-
Итого												



3.4.2 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	2 010	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 010	-	-	-	-	-

3.4.3 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на финансовый результат					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2021г.	921 426	822 774	-		(921 426)	-	-	-	822 774	
	5580	за 2020г.	742 974	923 795	-		(742 974)	-	(2 369)	-	921 426	
	5561	за 2021г.	909 546	773 065	-		(909 546)	-	-	-	773 065	
	5581	за 2020г.	736 539	909 546	-		(736 539)	-	-	-	909 546	
	5562	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2020г.	24	-	-		(24)	-	-	-	-	
	5563	за 2021г.	11 880	49 705	-		(11 880)	-	-	-	49 705	
	5583	за 2020г.	6 411	14 249	-		(6 411)	-	2 369	-	11 880	
	5566	за 2021г.	-	4	-		-	-	-	-	4	
	5586	за 2020г.	-	-	-		-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2021г.	921 426	822 774	-		(921 426)	X	-	-	822 774	
	5570	за 2020г.	742 974	923 795	-		(742 974)	X	(2 369)	-	921 426	

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.



3.5 Затраты на производство (расходы на продажу) за 2021 год

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	5 160	34 210
Расходы на оплату труда	5620	63 476	64 687
Отчисления на социальные нужды	5630	11 640	11 361
Амортизация	5640	6 918	4 664
Прочие затраты	5650	295 342	227 721
Итого по элементам	5660	382 536	342 643
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 896 264	1 279 000
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 278 800	1 621 643

3.6 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
За 2021 год						
Оценочные обязательства - всего	5700	17 211	362 14	(19 478)	-	33 947
в том числе:						
Резерв по бонусам сотрудникам	5701	1 337	1 387	(1 337)	-	1 387
Резерв по неиспользованным отпускам	5702	3 642	5 570	(6 264)	-	2 948
Резерв на гарантийный ремонт	5703	12 232	29 256	(11 876)	-	29 612

За 2020 год						
Оценочные обязательства - всего	5700	1 860	19 315	(3 964)	-	17 211
в том числе:						
Резерв по бонусам сотрудникам	5701	-	1 337	-	-	1 337
Резерв по неиспользованным отпускам	5702	1 860	5 746	(3 964)	-	3 642
Резерв на гарантийный ремонт	5703	-	12 232	-	-	12 232



3.7 Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Нинтендо РУ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110		3 413	55
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	14 766	16 400	11 732
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	85 299	100 864	111 030
Прочие внеоборотные активы	1190	6 822	7 101	4 040
Запасы	1210	232 599	250 743	163 340
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	335	644	86
Дебиторская задолженность*	1230	340 334	465 644	205 042
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	349 154	160 301	249 538
Прочие оборотные активы	1260	866	975	477
ИТОГО активы	-	1 030 175	1 006 085	745 340
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	213	379	339
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	822 774	921 426	749 274
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	33 947	17 211	1 860
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	856 934	939 016	745 173
Стоимость чистых активов	-	173 241	67 069	167



4. Пояснения к строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»

Виды отложенных налоговых активов	на 31.12.2020 г.	Сформирован ОНА	Погашен ОНА	на 31.12.2021 г.	Пояснения
Основные средства	85	42		127	на разницу в сроках амортизации в БУ и НУ по ОС
Оценочные обязательства и резервы	731	48	139	640	Соответствует сальдо сч. 96 (БП)
Расходы будущих периодов	99 168	287	15 895	83 559	Убыток текущего периода
Товары	880	755	663	972	Резерв под обесценение товаров
ИТОГО	100 864	1 132	16 698	85 299	
Виды отложенных налоговых активов	на 31.12.2019 г.	Сформирован ОНА	Погашен ОНА	на 31.12.2020 г.	Пояснения
Основные средства	44	41		85	на разницу в сроках амортизации в БУ и НУ по ОС
Оценочные обязательства и резервы	372	359		731	Соответствует сальдо сч. 96 (БП)
Расходы будущих периодов	110 614		11 446	99 168	Убыток текущего периода
Товары		880		880	Резерв под обесценение товаров
ИТОГО	111 030	1 280	11 446	100 864	

Суммы отложенных налоговых активов в балансе отражены развернуто.

5. Пояснения к строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

По строке «Прочие внеоборотные активы» в балансе отражена сумма по расходам будущих периодов и долгосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Вид актива	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
право пользования неисключительными правами на ПО и сертификация продукции	3 316	3 864	867
депозит по аренде	3 507	3 237	3 173
Итого:	6 823	7 101	4 040



6. Пояснения к строке 1210 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

Код строки 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021 в сумме **338 194** тыс. руб. состоит из:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Авансы, выданные поставщикам	9 601	13 710	15 885
Задолженность покупателей	325 559	429 573	187 223
Прочая дебиторская задолженность	5 174	22 361	1 934
В том числе:			
Задолженность по налогам и сборам	4 878	2 369	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	36	35	35
Авансовые таможенные платежи	143	18 811	671
Прочая дебиторская задолженность	24	424	486
Расчеты по имущественному и личному страхованию	94	722	742
Итого	340 334	465 644	205 042

7. Пояснения к строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

По строке «Прочие оборотные активы» в сумме 866 тыс. руб. в балансе отражена сумма расходов будущих периодов (право пользования не исключительными правами на ПО со сроком службы менее года). Неисключительные лицензии на программы для ЭВМ числятся за балансом.

тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
866	975	477

8. Дополнительные пояснения к строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

Код строки 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021 в сумме **921 426** тыс. руб., состоит из:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	773 065	909 546	736 539
Задолженность по налогам и сборам	49 705	11 880	6 411
Прочая кредиторская задолженность	4		24
В том числе:			
Авансы полученные	-		24
Итого	822 774	921 426	742 974



9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

9.1 Доходы организации Код строки 2110 «Выручка»

Для целей учета доходы Организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы от обычных видов деятельности в 2021 г. без учета НДС составили **2 440 815** тыс. руб. в том числе:

в тыс. руб.

Наименование видов выручки	Январь - Декабрь 2021 г.	Январь - Декабрь 2020 г.
Реализация покупных товаров	2 408 796	1 727 501
Доставка товаров	467	1 121
Реализация товаров из переработки	322	4 783
Реализация ПИН кодов	5 957	3 058
Маркетинговые услуги	25 274	11 127
Услуги по техническому обслуживанию	-	22
Итого:	2 440 815	1 747 611

9.2 Пояснения код строки 2340 «Прочие доходы»

За 2021 год сумма прочих доходов составила **1 407** тыс. руб., в том числе:

в тыс. руб.

Наименование доходов	Январь - Декабрь 2021	Январь - Декабрь 2020
Излишки товара, возмещение от порчи ценностей	1 039	372
Курсовые разницы	222	1 524
Прочие внереализационные доходы	84	9
Недостачи и потери от порчи ценностей	18	64
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	35	
Убытки/прибыль прошлых лет	9	
Резервы по сомнительным долгам		2 515
Итого:	1 407	4 485

9.3 Расходы организации код строки 2120 «Себестоимость продаж»

Для целей учета расходы Организации подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности организации классифицируются на прямые и косвенные. Себестоимость реализованных товаров в 2021 составила **1 896 264** тыс. руб.



Наименование показателя	Январь - Декабрь 2021г.	Январь - Декабрь 2020 г.
Покупные товары	1 890 320	1 272 995
ПИН коды	5 739	2 563
Товары из переработки	206	3 442
Итого себестоимость продаж	1 896 264	1 279 000

9.4 Расходы организации код строки 2210 «Коммерческие расходы»

Другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, составили **382 536 тыс. руб.**

в тыс. руб.

Наименование расходов	Январь - Декабрь 2021	Январь - Декабрь 2020
Амортизация	(6 918)	(4 664)
Брокерские услуги и услуги таможенного оформления	(1 117)	(1 448)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(116)	(121)
Комиссионное вознаграждение	(7 292)	(9 196)
Информационные услуги	(252)	(598)
Канцелярские товары, хозяйственные принадлежности	(1 676)	(1 391)
Командировочные расходы	(1 206)	(1 099)
Консультационное и бухгалтерское обслуживание	(2 844)	(2 729)
Консультационные и юридические услуги	(4 855)	(4 043)
Консультационные услуги Аудит	(722)	(590)
Материальные затраты	(530)	(2 540)
Программные продукты	(1 352)	(1 228)
Оплата труда	(62 732)	(63 753)
Права на программы для ЭВМ	(2 656)	(2 500)
Представительские расходы	(1 369)	(349)
Расходные материалы для сборки и упаковки	(892)	(491)
Расходы по эксплуатации	(51)	(86)
Расходы на мероприятия	(960)	(685)
Расходы на обучение	(2 249)	(256)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	(29 264)	(36 332)
Рекламные расходы	(163 205)	(128 409)
Ремонт и техническое обслуживание офисного оборудования	(552)	(3 117)
Сертификация продукции	(944)	(1 091)
Страхование Груза	(2 180)	(1 552)
Страхование ДМС	(2 880)	(2 413)
Страхование гражданской ответственности	(56)	(56)
Транспортные услуги	(22 263)	(15 121)



Услуги банка	(1 079)	(1 040)
Почтовые / курьерские расходы	(740)	(548)
Услуги по аренде офиса	(13 366)	(12 524)
Транспортный налог	(10)	(10)
Услуги по маркетинговой поддержке	(6 342)	(3 086)
Услуги по операционному и складскому обслуживанию	(10 284)	(7 971)
Услуги по подбору персонала	(855)	(1 050)
Услуги по страхованию дебиторской задолженности	(6 623)	(4 633)
Услуги по страхованию офиса и оборудования	(19)	(39)
Уборка офиса	(718)	(471)
Услуги по хранению товаров	(4 636)	(9 200)
Услуги связи	(1 667)	(1 465)
Коммунальные платежи	(2 995)	(2 849)
Страховые взносы	(11 322)	(11 240)
Услуги утилизации товаров	(45)	(509)
Расходы на продажу прочие	(22)	(64)
Налог на имущество	(33)	
Расходы по уплате экологического сбора	(576)	
Услуги по страхованию автомобиля	(71)	(82)
Общий итог:	(382 536)	(342 643)

9.5 Расходы организации код строки 2350 «Прочие расходы»

За 2021 г. сумма прочих расходов составила **26 243 тыс. руб.**, в том числе:

в тыс. руб.

Наименование расходов	Январь - Декабрь 2021 г.	Январь - Декабрь 2020 г.
Прибыль/убыток по актам сверкам		(1)
Комиссия банка	(458)	(398)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(141)	(166)
Пени по кредиторской задолженности		(6 320)
Прочие расходы	(431)	(331)
Убытки/прибыль прошлых лет	(7)	(19 046)
Прочие налоги /Налог на имущество, экологический сбор		(495)
Недостачи и потери, возмещение от порчи ценностей	(17)	(3 073)
Резерв по снижению стоимости товаров	(458)	(3 299)
Резервы по сомнительным долгам	(2 010)	(2 515)
Списание НДС на прочие расходы	(1 272)	(6 249)
Госпошлины	(54)	(7)
Списание затрат на создание НМА	(21 395)	-
Итого:	(26 243)	(41 900)

Прочие однородные доходы и расходы, отраженные развернуто в бухгалтерском учете, представлены в бухгалтерской отчетности за 2021 г. свернуто.



Наименование статьи Прочих Доходов и Расходов	Сумма по данным бухгалтерского учета 2021	Сумма с учетом сворачивания в Отчетности за 2021	Сумма сворачивания 2021	Сумма по данным бухгалтерского учета 2020	Сумма с учетом сворачивания в Отчетности за 2020	Сумма сворачивания 2020
Положительные Курсовые разницы	240	222	17	2 023	1 524	499
Отрицательные Курсовые разницы	17		17	499		499
Начислен Резерв по снижению стоимости товаров	4 859	459	4 400	8 591	3299	5 292
Списан Резерв по снижению стоимости товаров	4 400		4 400	5 292		5 292
Излишек при пересорте товара	87	19	68			
Недостача при пересорте товара	68		68			
ИТОГО	9 671	700	8 970	16 405	4 823	11 582

9.6 Расчет налога на прибыль код строки 2410 «Налог на прибыль»

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль»:

Наименование показателей	Ставка налога, %	База для расчета 2021	Сумма налога 2021	База для расчета 2020	Сумма налога 2020	Составляющая налога на прибыль
Движение отложенного налогового обязательства	20	(828)	(166)	199	40	Отложенное налоговое обязательство
Движение отложенного налогового актива	20	77 827	15 565	50 829	10 166	Отложенный налог на прибыль
Налоговая база по налоговой декларации	20	78 038	15 608	57 226	11 445	Текущий налог на прибыль
Расход (доход) по налогу на прибыль = Текущий налог на прибыль + Отложенный налог на прибыль - отложенного налогового обязательства	20	155 035	31 007	108 254	21 651	Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)



9.7 Расчет отложенного налога на прибыль за 2021г.

	Вид активов и обязательств					Итого
	Оценочные обязательства и резервы	Расходы будущих периодов	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	Основные средства	Отложенные налоговые обязательства	
На 01.01.2021 г. по ставке 20%						
Вычитаемая временная разница	3 656	495 839	4400	426	(1 893)	502 429
Отложенные налоговые активы и обязательства	731	99 168	880	85	(379)	100 486
На 01.01.2022 г. по ставке 20%						
Вычитаемая временная разница	3 201	417 796	4859	638	(1 065)	425 430
Отложенные налоговые активы	640	83 559	972	128	(213)	85 086
Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%						
Изменение разниц	(455)	(78 043)	458	212	828	(77 000)
Отложенные налоговые активы и обязательства	(90)	(15 609)	92	42	166	(15 399)

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль»:

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	137 179	27 436	88 553	17 711
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(17 858)	(3 572)	(20 808)	(4 162)
По иным основаниям				
Итого ПНР	(17 858)	(3 572)	(20 808)	(4 162)
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения			1 106	221
По иным основаниям				
Итого ПНД			1 106	221
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	212	42	205	41
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	239	48	1 795	359
По товарам	3 777	755	4 400	880



Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(694)	(139)		
По товарам	(3 318)	(664)		
По налоговому убытку прошлых лет	(78 043)	(15 609)	(57 230)	(11 446)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(77 827)	(15 565)	(50 830)	(10 166)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете			763	153
По иным основаниям				
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(801)	(160)	(536)	(107)
По НМА, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(28)	(6)	(28)	(6)
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(829)	(166)	(199)	(40)
Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	(15 399)		(10 206)	
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР)	(15 608)		(11 445)	
Итого налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	(31 007)		(21 651)	
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	78 038		57 226	

Постоянный налоговый расход в 2021 г. составляет 3 572 тыс. руб., и связан с наличием постоянных разниц по расходам, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Курсовые разницы представлены в бухгалтерской отчетности за 2021 г. в прочих доходах и прочих расходах свернуто в разрезе каждого валютного договора.

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.



В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

10.1 Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса, тыс.руб.:

Форма бухгалтерского баланса		Форма отчета о движении денежных средств
Показатель	Сумма	Показатель
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 4		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.3
Денежные средства на расчетных счетах	349 075	
Денежные средства на валютных счетах	79	
Итого по строке 1250	349 154	349 154
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 5		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.4
Денежные средства на расчетных счетах	160 219	-
Денежные средства на валютных счетах	82	-
Итого по строке 1250	160 301	160 301



11. Связанные Стороны

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

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Хаддажи Яша	г. Москва	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества (генеральный директор)	-	-
Другие связанные стороны					
1.	Нинтендо оф Юроп ГмБХ	Германия	Лицо владеет долей в уставном капитале Общества в размере 99%	99,9%	-
2.	Нинтендо Бенилюкс Б.В	Королевство Нидерланды	Лицо владеет долей в уставном капитале Общества в размере 0,1%	0,1%	-

Виды и объем операций со связанными сторонами:

в тыс. руб.

Вид услуг	Договор	Сумма операции ([+] - выручка; [-] - поступление товаров/услуг, прочих расходов)	Движение денежных средств ([+] - поступление; [-] - платежи)	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность
Нинтендо оф Юроп ГмБХ (Германия)					
		за 2021	за 2021	на 31.12.2021	на 31.12.2021
Поступление товаров	Договор б/н от 12.09.2013	- 1 744 238	-1 834 874	742 508	-
Пени за просроченные платежи	Договор б/н от 12.09.2013	-	- 5 350		-
Маркетинговые услуги	Договор б/н от 31.12.2019	25 274	25 274	-	-
Услуги	Без договора	- 22		21	
Итого		-1 718 986	- 1 731 227	742 529	-
		за 2020	за 2020	на 31.12.2020	на 31.12.2020
Поступление товаров	Договор б/н от 12.09.2013	-1 281 331	-1 168 882	826 254	
Пени за просроченные платежи	Договор б/н от 12.09.2013	-6 320	-14 118	5 350	-
Маркетинговые услуги	Договор б/н от 31.12.2019	11 127	23 546	-	
Итого		-1 276 524	-1 159 454	831 604	



Заработная плата представителей управленческого персонала Общества за 2021 год составила 17 077 тыс. руб.

С другими юридическими лицами, которые являются связанными сторонами с обществом, операции в 2021 году не производились.

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется иностранным юридическим лицом – Компанией «Нинтендо оф Юроп Гмбх (Nintendo of Europe GmbH), Германия, которой принадлежит 99,9% уставного капитала Общества.

Конечной Головной организацией Общества является Нинтендо Лтд (Nintendo Co. Ltd) Япония. Бенефициарные владельцы у Нинтендо Лтд (Nintendo Co. Ltd) Япония отсутствуют.

У Общества нет физических лиц, имеющих возможность контролировать его хозяйственную деятельность.

12. Пояснения к строке 3600 Отчета об изменении капитала

По состоянию на 31.12.2021 г. величина чистых активов Общества положительная и составляет 173 241 тыс. руб.

13. Информация о выданных и полученных обеспечениях

По договору аренды № б/н от 03.08.2018 года в 4 квартале была произведена доплата обеспечительного платежа в размере 270 тыс. рублей:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г	За 2020 г	За 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	270	64	144



14. Корректировка вступительного сальдо баланса и показателей форм отчетности за предыдущие периоды

14.1 Бухгалтерский баланс

В связи с увеличением строки 1190 на сумму 3 237 в 2020 году и 3 173 в 2019 году (прочие внеоборотные активы) и уменьшением в строки 1230 на сумму 3 237 тыс. руб. в 2020 году и 3 173 в 2019 году (дебиторская задолженность), данные за 2020 и 2019 г. скорректированы ретроспективно, а именно:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
До изменения			
Прочие внеоборотные активы	1190	3 864	867
Итого по разделу I	1100	124 541	123 684
Дебиторская задолженность	1230	468 881	208 215
Итого по разделу II	1200	881 544	621 656
Корректировка			
Прочие внеоборотные активы	1190	3 237	3 173
Итого по разделу I	1100	3 237	3 173
Дебиторская задолженность	1230	(3 237)	(3 173)
Итого по разделу II	1200	(3 237)	(3 173)
После изменения			
Прочие внеоборотные активы	1190	7 101	4 040
Итого по разделу I	1100	127 778	126 857
Дебиторская задолженность	1230	465 644	205 042
Итого по разделу II	1200	878 307	618 483

14.2 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
До изменения			
Прочие внеоборотные активы	1190	3 864	867
Дебиторская задолженность	1230	468 881	208 215
Корректировка			
Прочие внеоборотные активы	1190	3 237	3 173
Дебиторская задолженность	1230	(3 237)	(3 173)
После изменения			
Прочие внеоборотные активы	1190	7 101	4 040
Дебиторская задолженность	1230	465 644	205 042



15. Влияние COVID-19

В декабре 2019 года в Китае было сообщено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился всемирно. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Компания предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов.

Общество осуществляет свою деятельность в игровой индустрии, на которую не оказало существенного негативного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений.

Руководство рассмотрело влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и на основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

16. Пояснения к событиям, произошедшим после 31 декабря 2021 года

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за отчетный год, нет. Организация планирует увеличивать объемы прямых продаж товаров, путем реализации товаров, как оптовым покупателям, так и через комиссионеров, также компания планирует расширять свои продажи посредством собственного интернет-сайта, и заключением договоров с крупными торговыми сетями, по сбыту игровых приставок, игр, электронной и бытовой техники и других групп продукции.



17. Информация об использованных энергоресурсах

Используемые компанией ООО «Нинтендо РУ» энергоресурсы, оплачивались в 2021 году в составе арендной платы по:

- Договору аренды офисного помещения № БН от 03.08.2018 с ЭНКА ИНШААТ ВЕ САНАЙИ АНОНИМ ШИРКЕТИ
- Договору ответственного хранения № БН от 01.05.2015 с ЗАО «Пост Шоп»

Генеральный директор
Хаддажи Я.У.

Главный бухгалтер
Слугинова М.А.



31 марта 2022 г.