

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«РЭ Ритейл»

за 2022 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «РЭ Ритейл» (далее ООО «РЭ Ритейл»/Общество). Место нахождения (юридический адрес/почтовый адрес): 115432, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Нагатинский затон, пр-кт Андропова, д.1, этаж 4, помещ. 32

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «РЭ Ритейл» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 22 февраля 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1197746140943.

ИНН: 7708343382

КПП: 772501001

Правовое положение ООО «РЭ Ритейл», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами и правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности для ООО «РЭ Ритейл» является Торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.65), а также:

- Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами;
- Торговля оптовая напитками;
- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;
- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки;
- Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения;
- Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков;
- Производство детского питания и диетических пищевых продуктов;
- Пошив и вязание прочей одежды и аксессуаров одежды, головных уборов по индивидуальному заказу населения;
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах;
- Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная коврами, ковровыми изделиями, покрытиями для пола и стен в специализированных магазинах;
- Торговля розничная книгами в специализированных магазинах;
- Торговля розничная газетами и канцелярскими товарами в специализированных магазинах;
- Торговля розничная музыкальными записями, аудиолентами, компакт-дисками и кассетами в специализированных магазинах;
- Торговля розничная спортивными товарами в специализированных магазинах;
- Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах;
- Торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах;
- Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов;
- Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

ООО «РЭ Ритейл» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Реализация по данным видам деятельности отражена в составе Выручки стр.2110 Отчета о финансовых результатах. Реализация по иным видам деятельности отражена в составе Прочие доходы стр.2340 Отчета о финансовых результатах.

В течение 2022г. ООО «РЭ Ритейл» вело свою основную хозяйственную деятельность на территории субъекта РФ города Москвы. Филиалов и представительств ООО «РЭ Ритейл» не имеет.

Открыто обособленное подразделение по адресу: г.Москва, проспект Андропова, д.1 (ИФНС №25 по г. Москве), но 13.04.2022 года было закрыто.

Сведения об участниках ООО «РЭ Ритейл»: АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент» 100% (ИНН 7708782870).

Бенефициары, которые прямо или косвенно через третьих лиц обладают более 25% в уставном капитале Общества отсутствуют. Но имеют возможность контролировать действия общества по иным основаниям в пропорциональных долях:

Муцоева Светлана Алековна

Мори Сергей Гамлетович

Карпов Александр Михайлович

Мори Амирхан Аликович

Муцоев Амиран Зелимханович

Муцоев Алихан Зелимханович

Среднесписочная численность работников ООО «РЭ Ритейл» на 31 декабря 2022 г. составила 61 человек.

Среднесписочная численность работников ООО «РЭ Ритейл» на 31 декабря 2021 г. составила 56 человек;

2.0. Органами управления ООО «РЭ Ритейл» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Генеральный директор Булгару Кристина Петровна.

Бухгалтерская отчетность ООО «РЭ Ритейл» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «РЭ Ритейл» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом генерального директора Булгару К.П., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «РЭ Ритейл» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н., регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.2. Нематериальные активы

ООО «РЭ Ритейл» не приобретало нематериальные активы в 2022 году.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражено:

- компьютерное оборудование;
- сейф,
- оборудование игровых автоматов и прочие основные средств;
- прочие основные средства.

со сроком службы более 12 месяцев, для управленческих и предпринимательских нужд ООО «РЭ Ритейл» и способное приносить экономические выгоды в будущем.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница

составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (п. 10 ФСБУ 6/2020)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени эксплуатации, на основании Общероссийского классификатора основных фондов (ОК 013-2014 (СНС 2008) от 01.01.2016г., в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификаторе и для тех, которые ранее эксплуатировались предыдущими собственниками срок полезного использования устанавливать исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Для целей налогообложения прибыли амортизация признавалась в соответствии с НК РФ.

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности" предназначен для обобщения информации о наличии и движении вложений организации в часть имущества, здания, помещения, оборудование и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму (далее - материальные ценности), предоставляемые организацией за плату во временное владение и пользование с целью получения доходов.

В 2022 году у ООО «РЭ Ритейл» отсутствовали доходные вложения в материальные ценности, счет 03 бухгалтерского учета не использовался.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

В 2022 году у ООО «РЭ Ритейл» отсутствовали финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по цене за каждую единицу.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Сомнительная задолженность у ООО «РЭ Ритейл» отсутствует, не требуется создание резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 года.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2022 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

2.9. Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

3. Налоги и налогообложение

3.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

3.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

3.2. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Основная доля выручки пришлась на полученный доход по основному виду деятельности - Торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах.

3.3. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество рассчитывает производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции по фактическим затратам с выделением коммерческих расходов.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «РЭ Ритейл» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Общество исчисляет и уплачивает взносы в налоговую инспекцию:

- на обязательное пенсионное страхование;
- обязательное социальное страхование на случай временной
- нетрудоспособности и в связи с материнством;
- обязательное медицинское страхование.

3.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Годовая инвентаризация в ООО «РЭ Ритейл» проводится в следующие сроки:

- товарных остатков в магазинах – инвентаризация остатков проводилась в январе-феврале 2023 года;
- материальных остатков на складах – инвентаризация остатков проводилась в январе-феврале 2023 года;
- инвентаризация товарных остатков на центральном складе – до 31.03.2023 года;
- дебиторской задолженности – не реже одного раза в год, на конец отчетного периода;
- кредиторской задолженности – не реже одного раза в год, на конец отчетного периода.
- Денежных средств в кассе организации на последнее число каждого месяца.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Все суммы в тыс. руб., если не указано иное.

Все статьи раскрыты за период ведения деятельности с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года.

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

ООО «РЭ Ритейл» не приобретало нематериальные активы в 2022 году.

4.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах таблица 2.1.

	2022	2021
Остаточная стоимость на начало года	2 315	3007
Приобретено основных средств, всего	399	475
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего		
Начислено амортизации, всего	(1181)	(1 166)
Итого стоимость основных средств на конец года	1 533	2 315

Основную долю основных средств по состоянию на 31.12.22 года составляют игровые аппараты с остаточной стоимостью 827 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества в аренде находятся основные средства – офисные помещения на сумму 14 244 тыс. руб., торговое оборудование на сумму 14 716 тыс. руб, складские помещения на сумму 797 660 тыс.руб., помещения под торговые точки на сумму 454 781 тыс. руб.

4.3. Доходны вложения в материальные ценности (строка 1160 Баланса)

Доходные вложения в материальные ценности в 2022 году отсутствовали.

4.4. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2022 и 2021 году, тыс. руб.:

	2022	2021
Остаток на начало года	29 231	24 078
Увеличение в отчетном периоде отложенных налоговых активов	65 517	11 925
Погашено отложенных налоговых активов	(8 398)	(6 772)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы		
ВСЕГО: (строка 1180)	86 350	29 231

В составе отложенных налоговых активов отражены убытки, полученные в результате хозяйственной деятельности за 2022 и 2021 гг, образованные в основном за счет расходов по аренде помещений и заработной платы, а также создания по состоянию на 31.12.2022 года резерва под обесценение материальных ценностей. Данные убытки перенесенные на будущие налоговые периоды и подлежат погашению.

Порядок формирования текущего налога на прибыль приведен ниже:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 год, тыс.руб.	За 2021 год, тыс.руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения (ставка 20%)	(301 288)	(31 846)
2	Условный доход по налогу на прибыль (ставка 20%)	60 258	6 369
3	Постоянные разницы (ставка 20%)	(3 118)	(1 208)

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 год, тыс.руб.	За 2021 год, тыс.руб.
4	Отложенный налог на прибыль (ставка 20%)	57 140	5 161
4.1	Временные вычитаемые разницы, всего в том числе	57 119	5 152
	- убытки, переносимые на будущее	57 119	5 152
4.2	Временные налогооблагаемые разницы, всего в том числе:	21	9
	- амортизация основных средств	21	9
5	Налог на прибыль	-	-

В составе отложенных налоговых активов и отложенные налоговых обязательств отражены следующие виды разниц:

Вид разниц	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.
Отложенные налоговые активы	86 350	29 231	24 078
Убытки, переносимые на будущее	40 909	29 230	24 078
Резервы на обесценение материальных ценностей	45 202	-	-
Прочие виды разниц	239	1	-
Отложенные налоговые обязательства	48	69	78
Основные средства	34	69	78
Прочие виды разниц	14	-	-

4.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Размер краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2022 г. составил 31 358 тыс. рублей, в т. ч.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы, выданные прочим организациям	810	461
Расчеты по налогам и сборам		
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 621	9 273
Расчеты с персоналом по оплате труда		-
Расчеты с подотчетными лицами		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	105	103

ИТОГО:	11 536	9 837

По строкам 5513 и 5533 «Прочая дебиторская задолженность» табличных пояснений 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в основном отражены взаиморасчеты с ФТС и расчеты по претензиям с ООО «АЙ ЭМ ЭЛ».

4.6. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация об остатке денежных средств по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 представлена в таблице ниже:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства на расчетных счетах в банках, открытые в рублях	505	3 486
Денежные средства на 57 счетах:	1 296	1 720
Денежные средства в кассе на 50 счете	1 905	752
Денежные средства в иностранной валюте	0	0
ИТОГО:	3 706	5 958

4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Права пользования на программное обеспечение сроком более 12 мес.:	95	134

4.8. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 размер уставного капитала составляет 250 тыс. руб. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022г. оплачен полностью.

4.9. Заемные средства (строка 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по заемным средствам составляет:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО Парк развлечений, Договор № ПР/РЭР/01-04/19 от 25.04.2019 (срок погашения до 31.12.2027)	1 360 758 495	1 451 258

Источником денежных средств, направленных на приобретение товаров (работ, услуг) являются предоставленные организации займы. Процентная ставка по договору целевого займа № ПР/РЭР/01-04/19 от 25 апреля 2019 г с ООО «Парк развлечений исчисляется как 0% годовых. Заём предоставлен в рублях.

По договору уступки права требования займа №1 от 10.01.2022 года право требования остатка долга по займу в размере 1 397 758 495,14 рублей перешло от ООО «Парк развлечений» к АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент». Условия договора займа (в том числе срок погашения до 31.12.2027) остались неизменными.

4.10. Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по долгосрочным обязательствам составляет:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент», Договор уступки права требования займа №1 от 10.01.2022	0	0

4.11. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	23 914	14 956
Расчеты с покупателями по авансам полученным	0	0
Расчеты по налогам и сборам	7 349	5 926
Прочая кредиторская задолженность	95	187
Расчеты с персоналом организации		0
ИТОГО:	31 358	21 069

Официальный курс доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2022 года равен 70,3375.

4.12. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Резервы предстоящих расходов (статья 1540 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резервы предстоящих отпусков	3 471	3 286

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110):

Выручка	Сумма за 2022 год, тыс.руб.	Сумма за 2021 год, тыс.руб.
Аренда локегов	6 556	499
Аттракционы	12 170	13 271
Мороженое	8 670	6 257

Продажа напитков и сопутствующих товаров	26 714	18 902
Продажа товаров	219 055	164 182
Продажа товаров (маркетплейс)	53	
Услуги салона красоты	16 933	12 597
Услуги Тату-салона	3 178	1 375
Итого	293 328	217 084

5.2. Себестоимость продаж

Строка 2120:

Наименование	Сумма за 2022 год, тыс.руб.	Сумма за 2021 год, тыс.руб.
Мороженое	5 314	3785
Продажа напитков и сопутствующих товаров	23 866	16 870
Продажа товаров (*)	395 996	101 653
Продажа товаров (маркетплейс)	34	0
Итого	425 209	122 308

(*) В 2022 году значительно выросло значение себестоимости товаров за счет начисления по состоянию на 31.12.2022 года резерва под обесценение товарно-материальных ценностей на сумму 227 017 тыс.руб.

5.3. Расходы по обычным видам деятельности:

Коммерческие расходы. Строка 2210

Наименование	Сумма за 2022 год, тыс.руб.	Сумма за 2021 год, тыс.руб.
Амортизация ОС	1 181	1 165
Аренда помещений	38 995	32 286
Аудиторские услуги по РСБУ	95	63
Бытовая химия, моющие средства	2	20
Вывоз мусора и отходов	0	31
Декорации, костюмы	0	404
Доставка, разгрузка, погрузка	581	99
Запасные части на ремонт и ТО	75	3
Заработная плата	62 790	52 609
Канцелярские товары	112	108
Консультационно-информационные услуги (кр. Юрилич. и программного консалтинга), включая подписку	0	36
Клининговые услуги	118	0
Лицензии на ПО, базы данных (неисключит. права пользования), расходы на внедрение ПО	95	75
Мебель и предметы интерьера	316	489
Медицинское обслуживание персонала	291	384
Мобильная связь	16	12
Нотариальные услуги	18	4
Оплата больничного	255	128
Представительские расходы, не принимаются в НУ	30	242
Прочие материалы	5	175
Прочие расходы, услуги сторонних организаций	3 816	59
Прочие расходы, формирующие себестоимость товара/оборудования (дизайнерские, конструкторские услуги)	2	382
Прочие услуги связи	281	12
Расходные материалы	1	0
Расходные материалы для оргтехники	29	0

Расходные материалы ККТ	239	496
Расходные материалы по услугам	2 271	3 306
Расходы на изготовление и размещение рекламы в интернете	146	0
Расходы на использование товарных знаков, роялти IP (от продаж)	21 015	16 668
Расходы на проведение событийных мероприятий (нормируемая)	9	0
Расходы по доставке покупателям (интернет-магазин)	16	0
Расходы по организации продаж	554	1 225
Санитарная безопасность и дератизация	22	0
Сертификат соответствия	2 090	3 392
Сертификация товаров/оборудования, в т.ч. списание образцов на сертификацию	85	211
Специальная одежда, СИЗ	105	53
Страховые взносы	17 853	11 789
Страховые взносы от НС и ПЗ	125	105
Строительно-монтажные работы	53	0
Таможня (пошлины, услуги брокера)	278	184
Техническое обслуживание и ремонт аттракционов	55	7
Техническое обслуживание и ремонт прочего оборудования	134	0
Техническое обслуживание ККТ	378	278
Торговый сбор	1 753	1 657
Упаковочные материалы	771	815
Услуги ответственного хранения на складе (в т.ч. погрузка, разгрузка, размещение)	794	0
Услуги по обновлению и сопровождению ПО	2 219	1 086
Хозяйственный инвентарь и оборудование	48	276
СМР прочих подрядчиков	0	743
Итого	160 115	131 078

5.4. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (строка 2340) в тыс. руб.:

Наименование	Сумма за 2022 год, тыс.руб.	Сумма за 2021 год, тыс.руб.
Излишки, выявленные при инвентаризации	8 915	834
Курсовые разницы	2 710	527
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	54
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 210	1901
Разницы залоговой и фактической стоимости тары	0	46
Расходы связанные с реализацией материалов и запасов	355	135
Итого	13 190	3 497

Состав прочих расходов (строка 2350) в тыс. руб.:

Наименование	Сумма за 2022 год, тыс.руб.	Сумма за 2021 год, тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12 726	2 286
Убытки (прибыль) прошлых лет, признанные в отчётном периоде		30
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 311	60
Расходы связанные с реализацией материалов и запасов	314	123
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3	61
Расходы на услуги банков	3 947	3 055
Курсовые разницы	5 737	276
Итого	24 038	5 891

5.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода. Информация о непрерывности деятельности.

Чистый убыток Общества составил в 2022, в 2021 и 2020 годах 244 148 тыс. руб., 26 685 тыс. руб. и 81 277 тыс. руб. соответственно, и сумма чистых активов Общества оказалась меньше величины уставного капитала на 370 011 тыс. руб., 125 863 тыс. руб. и 99 178 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов соответственно. Данные события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. При этом ООО «РЭ Ритейл» продолжает свою деятельность, руководство не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В настоящее время ООО «РЭ Ритейл» прикладывает все усилия, направленные на получение Обществом прибыли в будущем.

Уверенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования

В соответствии с бизнес-стратегией, составленной до 2027 года включительно, достижение ранее запланированных объемов продаж и получение прибыли ожидается в 2023 году.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

24 февраля 2022 года президент России Владимир Путин выступил со специальным обращением, в котором объявил о военной операции в Донбассе. После начала СВО организации со всей страны столкнулись с серьезными изменениями: уход иностранных компаний, валютные ограничения, нарушение привычных путей поставок. Предположить, как будет развиваться ситуация в ближайшее время затруднительно даже экспертам, о чем говорят их зачастую очень противоречивые прогнозы. Тем не менее в 2023г. улучшились макроэкономические показатели России, а точнее уровень безработицы снизился, наблюдается рост заработной платы. Данные улучшения создают перспективу для роста располагаемых доходов населения и умеренный рост потребления товаров и услуг. Анализ потребительского рынка и проведения акций позволяет прогнозировать прибыль в 2023г.

6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

7. Условные обязательства

Между ООО «РЭ Ритейл» и ПАО Банком ВТБ были заключены договоры поручительства:

- 1) №4328-П4 от 26.12.2017 года. По договору Поручитель обязуется отвечать за исполнение обязательств ООО «Парк развлечений» перед ПАО Банком ВТБ по кредитному соглашению №4328 от 26.12.2017 на сумму 37 000 000 000,00 (Тридцать семь миллиардов) рублей;
- 2) №4948-П4 от 28.01.2020 года. По договору Поручитель обязуется отвечать за исполнение обязательств ООО «Парк развлечений» перед ПАО Банком ВТБ по кредитному соглашению №4948 от 28.01.2020 на сумму 1 500 000 000,00 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей;

Между ООО «РЭ Ритейл» и ПАО Банком ВТБ был заключен договор залога товаров в обороте №4328-ДЗ/ТО от 30.09.2020 года. По договору Залогодатель (ООО РЭ Ритейл) обязуется отвечать за исполнение обязательств ООО «Парк развлечений» перед ПАО Банком ВТБ по кредитному соглашению №4328 от 26.12.2017 на сумму 37 000 000 000,00 (Тридцать семь миллиардов) рублей. Залогодатель передает залогодержателю в залог товар с залоговой стоимостью 75 193 287 рублей.

Администрация Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этим поручительством.

Существенные условные обязательства по судебным спорам отсутствуют.

8. Состав аффилированных лиц на 31.12.2022

Согласно закону «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» №948-1 от 22 марта 1991 г. (в редакции законов Российской Федерации № 3119-1 от 24 июня 1992 г., № 3110-1 от 15 июля 1992 г., № 83 - ФЗ от 25 мая 1995 г., № 70-ФЗ от 6 мая 1998 г.; 3-ФЗ от 2 января 2000 г., № 196 – ФЗ от 31 декабря 2001 г., № 31-ФЗ от 21 марта 2002 г., № 122-ФЗ от 9 октября 2002 г., №13-ФЗ от 7 марта 2005 г., № 19-ФЗ от 2 февраля 2006 г., № 135-ФЗ от 26 июля 2006 г.) связанными сторонами для ООО «РЭ Ритейл» являлись по состоянию на 31.12.2021г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Булгару Кристина Петровна	Россия	- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью;	24.07.2020 г.	0	0
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Остров мечты» (ООО ХК «Остров мечты»)	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д. 1	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	30.06.2017	0	0
3.	ООО «Парк развлечений»	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д. 1	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	22.02.2019	0	0
4.	АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент»	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д. 1	- лицо, имеющее право распоряжаться более чем 50% голосов от общего количества	22.02.2019	100,00%	100,00%

			голосов участников ООО;			
5.	ООО «СОЛНЦЕ МОСКВЫ»	129515, г. Москва, ул. 2-я Останкинская, д. 3	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	21.06.2016	0	0
6.	ООО «Дрим Кафе»	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д. 1	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.04.2021 г.	0	0
7.	Мори Амирхан Аликович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	04.07.2017 г.	0	0
8.	Карпов Александр Михайлович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	04.07.2017 г.	0	0
9.	Муцоев Амиран Зелимханович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	04.07.2017 г.	0	0
10.	Муцоев Алихан Зелимханович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	04.07.2017 г.	0	0
11.	Муцоева Светлана Аликовна	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	27.06.2019 г.	0	0
12.	Мори Сергей Гамлетович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	04.07.2017 г.	0	0
13.	Пищик Борис Юрьевич	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	13.11.2017	0	0
14.	Полякова Дарья Александровна	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.07.2021 г.	0	0
15.	Тетерин Денис Анатольевич	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	10.11.2022 г.	0	0
16.	Мударян Джасим Мурадович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к	26.10.2021 г.	0	0

			которой принадлежит данное юридическое лицо;			
17.	Кондратьев Михаил Юрьевич	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	06.10.2022 г.	0	0

Движения денежных средств между ООО «РЭ Ритейл» по связанным сторонам проходили между:

1) ООО «Парк развлечений»:

Между ООО «РЭ Ритейл» и ООО «Парк Развлечений» заключены Договора займов, остаток задолженности на 31.12.2022 г. отражен в п. 4.9 Пояснений, в рублях РФ

Счет	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		1 451 258 495,14	1 451 258 495,47	0,33	1 451 258 495,14	
Парк развлечений ООО		1 451 258 495,14	1 451 258 495,47	0,33	1 451 258 495,14	
Итого		1 451 258 495,14	1 451 258 495,47	0,33	1 451 258 495,14	

По договору уступки права требования займа №1 от 10.01.2022 года право требования остатка долга по займу в размере 1 397 758 495,14 рублей перешло от ООО «Парк развлечений» к АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент» (см. ниже пп.2).

Между ООО «РЭ Ритейл» и ООО «Парк Развлечений» заключены Договора аренды:

- № 4-РЭР/20 от 18.07.2020 г., согласно которому ООО «РЭ Ритейл» арендует офис 125,7 кв.м., расположенного по адресу г.Москва, пр.Андропова, д.1

- № 32/22 от 10.02.2022., согласно которому ООО «РЭ Ритейл» арендует офис 14.8 кв.м., расположенного по адресу г.Москва, пр.Андропова, д.1 (юридический адрес)

- № 1Б-01/22 от 23.05.2022, согласно которому ООО «РЭ Ритейл» арендует помещение, предназначенное для осуществления торговой деятельности магазина «Остров Мечты», расположенного в досугово-развлекательной зоне.

Счет	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60		387 575,08	4 016 149,49	3 679 557,67		50 983,26
Парк развлечений ООО		387 575,08	4 016 149,49	3 679 557,67		50 983,26
1Б-01/22 от 23.05.2022			761 947,07	812 930,33		50 983,26
32/22 от 10.02.2022			266 466,11	266 466,11		
4-РЭР/20 от 18.07.2020		387 575,08	2 987 736,31	2 600 161,23		
Итого		387 575,08	4 016 149,49	3 679 557,67		50 983,26

2) АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент»:

ООО «РЭ Ритейл» арендует по договорам субаренды у АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент»:

- складские помещения по договору №1С-02/20 от 29.02.2020;
- помещения под торговые объекты по договору №1М-02/20 от 29.02.2020.

На основании Соглашений о сотрудничестве (№0034-11/19, №0035-11/19, №0036-11/19, №0037-11/19) ООО «РЭ Ритейл» перечисляет роялти от продаж брендированных товаров (Hello Kitty, TMNT, Smurf, Hotel Transylvania)

Счет	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60		8 157 026,16	80 687 313,81	75 523 183,23		2 992 895,58
РЕГИОНЫ-ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ АО		8 157 026,16	80 687 313,81	75 523 183,23		2 992 895,58
1М-02/20 от 29.02.2020		5 420 104,44	54 503 621,65	50 588 042,19		1 504 524,98
1С-02/20 от 29.02.2020		715 273,00	10 794 610,51	10 232 821,24		153 483,73
Договор купли-продажи билетов от 08.06.2022			40 000,00	40 000,00		
Соглашение о сотрудничестве № 0034-11/19 от 10.06.2019		207 989,37	1 206 667,16	1 123 566,41		124 888,62
Соглашение о сотрудничестве № 0035-11/19 от 10.06.2019		950 316,04	7 721 882,42	7 209 337,01		437 770,63
Соглашение о сотрудничестве № 0036-11/19 от 10.06.2019		323 485,99	1 931 786,53	2 034 678,05		426 377,51
Соглашение о сотрудничестве № 0037-11/19 от 10.06.2019		539 857,32	4 436 558,31	4 242 551,10		345 850,11
Счет 864 от 02.11.2022			24 000,00	24 000,00		
Счет 897 от 24.11.2022			28 187,23	28 187,23		
Итого		8 157 026,16	80 687 313,81	75 523 183,23		2 992 895,58

Срок погашения кредиторской задолженности до 31.03.2023 года.

ООО «РЭ Ритейл» продает компании АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент» товар в рамках договора купли-продажи № №15/07-20-01 от 15.07.2020 года:

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	4 920 300,10		11 901 885,56	12 713 878,16	4 108 307,50	
РЕГИОНЫ-ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ АО	4 920 300,10		11 901 885,56	12 713 878,16	4 108 307,50	
Договор купли-продажи № №15/07-20-01 от 15.07.20	4 920 300,10		11 901 885,56	12 713 878,16	4 108 307,50	
Итого	4 920 300,10		11 901 885,56	12 713 878,16	4 108 307,50	

Срок погашения дебиторской задолженности до 31.03.2023 года.

Компания АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент» взяло на себя обязательство по возврату займа, который ООО «РЭ Ритейл» получило в рамках договора № ПР/РЭР/01-04/19 от 25.04.2019 от ООО «Парк развлечений» на закупку товара и ведение деятельности на инвестиционной фазе в 2019-2020 годах. По договору уступки права требования займа №1 от 10.01.2022 года право требования остатка долга по займу в размере 1 397 758 495,14 рублей перешло к АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент».

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67.03, Долгосрочные займы			37 000 000,00	1 397 758 495,14		1 360 758 495,14
Соглашение об уступке прав требования (цессии) от 10.01.2022			37 000 000,00	1 397 758 495,14		1 360 758 495,14
Итого			37 000 000,00	1 397 758 495,14		1 360 758 495,14

Срок возврата долга компании АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент» до 11.01.2027.

3) ООО Холдинговая Компания «Остров мечты»

Заключен лицензионный договор №3 от 31.12.2019 года, согласно которому: ООО «РЭ Ритейл» имеет право пользоваться товарным знаком «Остров мечты», сайтом Dreamisland.ru и dreamstore.ru.

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 045 834,53	20 528 903,31	19 608 061,64		124 992,86
ОСТРОВ МЕЧТЫ ООО ХК		1 045 834,53	20 528 903,31	19 608 061,64		124 992,86
Итого		1 045 834,53	20 528 903,31	19 608 061,64		124 992,86

Срок погашения кредиторской задолженности до 31.03.2023 года.

9. Информация о пересмотре отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год от «05» июля 2023 года является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год от «30» марта 2022 года. Исправления внесены:

- 1) В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 уточнен состав долгосрочных обязательств и сумма заемных средств в размере 1 360 758 тыс.руб. отражена по строке 1410 «Заемные средства» (перенесена из строки 1450 «Прочие обязательства»).
- 2) В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Порядок заполнения Отчета о движении денежных средств регулируется нормами ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 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.

Примерами таких денежных потоков являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Требование о свернутом отражении косвенных налогов распространяется на акцизы и НДС.

Требование о свернутом отражении сумм НДС означает, что для целей заполнения Отчета необходимо выделить следующие суммы НДС:

- суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков (НДС, полученный от покупателей). Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по строке "поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг" (код строки 4111) без учета НДС;
- суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам (НДС, уплаченный поставщикам). Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" (код строки 4121) без учета НДС.

Выделять нужно только те суммы НДС, которые в установленном гл. 21 НК РФ порядке предъявляются к вычету. Если уплаченные поставщикам суммы НДС к вычету не принимаются (например, по причине осуществления льготированных (не облагаемых НДС) операций), то их выделять из перечисленных поставщикам сумм не нужно (эти суммы НДС отражаются в составе платежей поставщикам и подрядчикам по строке 4121):

- суммы НДС, уплаченные в бюджет;
- суммы НДС, возмещенные из бюджета.

Итоговая сумма НДС отражается в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке "прочие поступления" (положительный результат) или "прочие платежи" (отрицательный результат).

В строке 4119 Отчета о движении денежных средств отражены поступления на сумму 1 885 тыс.руб. и состоит:

- в 2022 году по Генеральному Соглашению № ГСД-2016-71 от 03.09.2020 об общих условиях привлечения денежных средств Банк «ВТБ» (ПАО) было размещение на овердрафт и депозит свободных денежных объемом не менее 1 000 тыс. рублей на срок от 1-го до 14-х дней. Сумма начисленных процентов составила 1 556 тыс. рублей;
- расчеты по НДС (в части возврата из бюджета, уплаты в качестве налогового агента, уплаты в ФТС России и оплаты поставщикам и НДС) представлены свернуто – 315 тыс. рублей;

- за 2021 год в составе прочих поступлений в основном отражен косвенный налог НДС в размере 138 000 тыс.руб.

В строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражены платежи 5 685 тыс.руб. и состоит:

- 255 тыс. руб. расходы банков (расчетно-кассовое обслуживание);
- 1 703 тыс руб. сумма уплаченного торгового сбора;
- 3 666 тыс. руб. – расходы по эквайрингу.

Расчеты с основным обществом (АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент») отражены в Отчете о движении денежных средств в составе следующих показателей:

- по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» в размере 51 524 тыс.руб. (за 2022 год) и в размере 42 292 тыс.руб. (за 2021 год).

11. Расшифровка забалансового счета 001. (в рублях РФ)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
001, Арендованные основные средства	1 240 009 157,41		43 548 502,28	2 155 796,85	1 281 401 862,84	
ПАРК РАЗВЛЕЧЕНИЙ ООО	13 629 664,94		43 548 502,28	1 794 748,51	55 383 418,71	
РЕГИОНЫ-ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ АО	1 226 379 492,47			361 048,34	1 226 018 444,13	
Итого	1 240 009 157,41		43 548 502,28	2 155 796,85	1 281 401 862,84	

В составе данных показателей приведена информация о стоимости основных средств, полученных в аренду от арендодателей, указанных в таблице.

12. Расшифровка забалансового счета МЦ. (в рублях РФ)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	2 542 578,66		2 046 166,60	2 670 854,49	1 917 890,77	
МЦ.02, Спецдежда в эксплуатации	300 989,50		104 627,39	214 781,31	190 835,58	
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	2 241 589,16		1 941 539,21	2 456 073,18	1 727 055,19	
Итого	2 542 578,66		2 046 166,60	2 670 854,49	1 917 890,77	

В составе показателей субсчета 02 учитывается спецдежда в эксплуатации, стоимость которой включена в состав расходов.

В составе показателей субсчета 04 учитывается оборудование, стоимость которого включена в состав расходов

13. Расшифровка забалансового счета 008. (в рублях РФ)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
008.01, Обеспечения обязательств и платежей полученные	94 814,43				94 814,43	
Маркова Елена Юрьевна, ИП	11 728,50				11 728,50	
СТРОЙ ИНТЕКС ООО	83 085,93				83 085,93	
Итого	94 814,43				94 814,43	

14. Расшифровка забалансового счета 009. (в рублях РФ)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
009.01, Обеспечения обязательств и платежей выданные	38 575 195 287,00				38 575 195 287,00	
БАНК ВТБ (ПАО)	38 575 193 287,00				38 575 193 287,00	
Договор залога товаров в обороте №4328-ДЗ/ТО от 30.09.2020	75 193 287,00				75 193 287,00	
Основной договор	38 500 000 000,00				38 500 000 000,00	
НОВОСИСТЕМ ООО	2 000,00				2 000,00	
Гарантийный платеж по договору об оказании услуг связи №ЕД21086816 от 21.12.2021	2 000,00				2 000,00	
Итого	38 575 195 287,00				38 575 195 287,00	

Информация о выданных поручительствах приведена в табличных пояснениях 8. Обеспечения обязательств.

15. Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества является:

- Генеральный директор общества

Вознаграждение основного управленческого персонала

Виды выплат	2022,	2021,
	Тыс. руб.	Тыс. руб.

Оплата труда за отчетный период,	6 814	5 507
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период.	1 259	843

Генеральный директор:

05.07.2023 г.



Булгару К.П.