

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Спорт Сервис Сочи» за 2020 год

Настоящая пояснительная записка является сопутствующей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Спорт Сервис Сочи» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Пояснительная записка не является частью бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

| | |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Спорт Сервис Сочи» |
| Сокращенное наименование | ООО «Спорт Сервис Сочи» |
| ИНН | 2367008030 |
| КПП | 236701001 |
| ОГРН | 1192375016437 |
| Зарегистрировано | Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю «04» марта 2019 года |
| Юридический адрес | 354340, Краснодарский край, Сочи г, Стартовая, д. 2, офис 113/1 |
| Уставный капитал | 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью |
| Сведения об учредителях | Единственным учредителем Общества является Фонд поддержки социальных инициатив Газпрома ОГРН 1127799026123, ИНН 7729451572 КПП 772901001, размер доли в уставном капитале 100% |
| Единоличный исполнительный орган Общества в 2020 году | Генеральный директор Бойко Татьяна Анатольевна |
| Основной вид деятельности | Оказание услуг технического заказчика ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» |
| Сведения о филиалах, представительствах | Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений |

На основании Решения общего собрания от 09.11.2020 года, 20.11.2020 года произошла смена наименования Общества. Старое наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр художественной гимнастики в Сочи».

2. Основные положения учетной политики

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, механизм ускоренной амортизации не применяется, понижающие коэффициенты к основным нормам амортизации не применяются. Для целей налогового учета Общество включает в состав

косвенных расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10% (30% - в отношении основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

Материально-производственных запасы принимаются к учету по фактической стоимости заготовления и приобретения, готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Если в отношении активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности (реализации) работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Денежные средства, вложенные в банковские и другие вклады (депозиты), отражаются:

- по строке «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы» или строке «Финансовых вложения» раздела «Оборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» (в зависимости от условий договора) в случаях, если предусмотрено получение дохода по указанным вложениям;
- по строке «Прочие внеоборотные активы» или строке «Прочие оборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» (в зависимости от условий договора) в случаях, если получение дохода по указанным вложениям не предусмотрено.
- по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» формы «Бухгалтерский баланс», если срок их размещения менее 3-х месяцев.

Движение средств, связанное с инвестированием и погашением денежных эквивалентов (в том числе депозитов со сроком размещения менее 3-х месяцев), в форме «Отчет о движении денежных средств» не отражается.

К объектам расходов будущих периодов (далее – РБП) относятся следующие расходы:

- справочно-правовые системы;
- лицензии, квоты, разрешения и т.п.;
- приобретенные неисключительные права (компьютерные программы и др.).

В бухгалтерской отчетности РБП отражаются в Разделе II «Оборотные активы» - «Прочие запасы и затраты» при условии списания части РБП в течение 12 месяцев после отчетной даты, в Разделе I «Внеоборотные активы» - «Прочие внеоборотные активы» при условии списания части РБП через 12 месяцев после отчетной даты.

3. Информация об аффилированных лицах

- Фонд поддержки социальных инициатив Газпрома - единственный учредитель 100% доля собственности в уставном капитале Общества (генеральный директор Приймак Владимир Викторович);
- Бойко Татьяна Анатольевна – генеральный директор Общества.

В отчетном периоде со связанными сторонами не совершались финансовые операции, дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2020 году сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, не совершались.

4. Основные показатели деятельности Общества за 2020 год

В течении года доходы не поступали. Общество получило денежные средства в качестве взноса учредителя от Фонда поддержки социальных инициатив Газпрома на общую сумму 7 100 тыс. руб.

Затраты за 2020 год составили 6 713 тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата – 4 884 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 1 360 тыс. руб.;
- Расходы на аренду нежилых помещений – 135 тыс. руб.;
- Материальные затраты – 126 тыс. руб.;
- Услуги в области айти – 103 тыс. руб.;
- Амортизация ОС – 47 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банка – 25 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 33 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 1 293 тыс.руб.

По итогам 2020 года чистая прибыль составила 1 680 тыс.руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность составила 448 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 месяцев, что указывает на ее краткосрочность. Задолженность

образована за счет начисленной заработной платы и отчислений по заработной плате за декабрь 2020 года, сроком уплаты которой является 15.01.2021г.; а также начисленные услуги айти сопровождения в размере 6 тыс.руб. за декабрь 2020 года, которые также оплачены в январе 2021 года, согласно условиям договора.

Дебиторская задолженность сложилась из суммы обеспечительного платежа за аренду нежилых помещений.

Долгосрочной задолженности, со сроком погашения более 12 месяцев, на 31.12.2020 у Общества нет.

6. Оценочные обязательства и резервы

В 2020 году Общество не создавало резервов по сомнительным долгам, так как дебиторская задолженность не имеет признаков сомнительного долга.

В 2020 году Общество не формировало резерва под обесценение финансовых вложений, так не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Начислен резерв (оценочное обязательство) на оплату отпусков сотрудников и уплате страховых взносов в размере 452 тыс. руб. методом МСФО.

7. Заработная плата, налоги и взносы

По состоянию на 31.12.2020 года, списочная численность штатных сотрудников составляет 5 человек, 4 из которых трудоустроены по основному месту работы и 1 внешний совместитель 0,5 ставки.

За 2020 год начислено:

Заработная плата – 4 533 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 588 тыс.руб.;

ПФР – 903 тыс.руб.;

ФОМС – 231 тыс.руб.;

ФСС – 98 тыс.руб.;

НС – 27 тыс.руб.

8. Информация о событиях после отчетной даты

Значительных событий после отчетной даты, но до срока сдачи Бухгалтерской (финансовой) отчетности, не произошло.

9. Прочая информация

По состоянию на 31.12.2020 у Общества нет кредитных обязательств перед банками и организациями, Общество не является истцом либо ответчиком по судебным спорам, административные дела как в отношении Общества, так и должностных лиц Общества не возбуждались.

В отчетном периоде не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Т.А. Бойко

27.03.2021