

Пояснения

к годовому бухгалтерскому отчету

ООО «Райв и спортс»

за период с 21.11.2019 по 31.12.2020 гг.

31.03.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Райв и спортс» далее Общество (Код ОКПО **42312297**, ИНН **7714455341**, КПП **770301001**, зарегистрировано **21.11.2019**, основной государственный регистрационный номер **1197746685872**, присвоен Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Местонахождение Общества с ограниченной ответственностью «Райв и спортс»: **121069, г. Москва, ул. Малая Никитская, д. 24, стр. 2, эт. 3, пом. I, ком. 4.**

Юридический и фактический адрес совпадают.

На 31.12.2020 уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей 00 копеек (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Состав учредителей:

Габрелянов Арам Ашотович – доля 60% 6 000 рублей 00 копеек (Шесть тысяч рублей 00 копеек).

Мирзоян Тигран Самвелович – доля 30% 3 000 рублей 00 копеек (Три тысячи рублей 00 копеек).

Мкртычан Армен Самвелович – доля 10% 1 000 рублей 00 копеек (Одна тысяча рублей 00 копеек).

Уставный капитал оплачен полностью.

С 21.11.2019 г. -Генеральный директор Общества Габрелянов Арам Ашотович.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020г. составила 11 человек.

Основной вид деятельности Общества: 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

Общество является субъектом малого предпринимательства и внесено в реестр как микропредприятие с 10.12.2019г.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения - 6 % с дохода.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением 1С 8.3.

Характеристика финансового состояния

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2020 г. составила 25 737 тыс. руб.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете за период с 21.11.2019 по 31.12.2020 гг. -1 479 тыс. руб.

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Ставки НДС						
90.01			1 479 200,00	1 479 200,00		
Доход			1 479 200,00			
Без НДС				1 479 200,00		
Итого			1 479 200,00	1 479 200,00		

-

Прочие доход за период с 21.11.2019 по 31.12.2020 гг. -1 тыс. руб.

Руб.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы							
91.01	БУ			925,00	925,00		
	Кол.						
<...>	БУ			925,00			
	Кол.						
Прочие внереализационные доходы и расходы	БУ				925,00		
	Кол.						
Итого	БУ			925,00	925,00		
	Кол.						

Расходы общества за период с 21.11.2019 по 31.12.2020 гг. составили - 23 573 тыс. руб. в том числе:

1. Управленческие расходы:

Руб.

26	
2.2.3.5. Расходы на проведение выставок, презентаций	2 251 012,61
2.3.1.3. Расходы на интернет	255 528,00
2.3.2.4. Консультационные услуги	300 000,00
2.3.3.1. Юридические и нотариальные услуги	3 000,00
2.3.4.1. Аренда офиса МОСКВА	3 283 416,66

2.3.4.3. Эксплуатационные расходы офиса МОСКВА	1 262 369,62
2.3.7.5. Прочие расходы социального характера (тестирование на COV-19)	48 000,00
2.3.8.2. Расходы на хозтовары и канцелярию	104 047,16
2.3.9.4. Расходы на поддержку программного обеспечения, лицензии в т.ч. 1С (сч 26,44)	8 487 661,23
Амортизация	2 932 521,44
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 420,67
Оплата труда	3 711 505,99
Списание материалов	25 440,00
Страховые взносы	832 755,60
Итого	23 504 678,98

2. Прочие расходы:

Руб.

Прочие доходы и расходы	Дебет
91.02	68 345,50
Комиссия банка за перевод/комиссия за Клиент-Банк	67 395,46
Курсовые разницы	950,04
Итого	68 345,50

Строка 1150 баланса «Материальные внеоборотные активы»:

Отображаются основные средства, имеющиеся у Общества по состоянию на 31.12.2020 за минусом накопленной амортизации – 24 641 тыс. руб.:

1. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. – 27 567 тыс. руб.

Руб.

Основные средства	
Аппаратная	5 878 869,44
Игровой компьютер	326 310,32
Компьютер	253 770,00
Компьютер бухгалтера	44 061,00
Мобильная студия	316 420,10
Ноутбук DELL Vostro 3584, 15,6", Intel Core i3 7020U 2.3 ГГц, 8 Гб, 256 Гб SSD, Intel HD Graphics 620	41 000,00
Ноутбук DELL Vostro 3584, 15,6", Intel Core i3 7020U 2.3 ГГц, 8 Гб, 256 Гб SSD, Intel HD Graphics 620	41 000,00
Ноутбук DELL Vostro 3584, 15,6", Intel Core i3 7020U 2.3 ГГц, 8 Гб, 256 Гб SSD, Intel HD Graphics 620	41 000,00

Ноутбук DELL Vostro 3584, 15,6", Intel Core i3 7020U 2.3 ГГц, 8 Гб,256 Гб SSD, Intel HD Graphics 620	41 000,00
Ноутбук DELL Vostro 3584, 15,6", Intel Core i3 7020U 2.3 ГГц, 8 Гб,256 Гб SSD, Intel HD Graphics 620	41 000,00
Сервер	4 893 019,10
Фотокамера Sony Альфа 6400	55 000,00
Эфирная студия	15 594 392,20
Итого	27 566 842,16

Амортизация на 31.12.2020 – 2 926 тыс. руб.

Руб.

Амортизация основных средств	
Аппаратная	559 892,32
Игровой компьютер	72 513,44
Компьютер	56 393,36
Компьютер бухгалтера	9 791,36
Мобильная студия	42 189,36
Ноутбук DELL Vostro 3584, 15,6", Intel Core i3 7020U 2.3 ГГц, 8 Гб,256 Гб SSD, Intel HD Graphics 620	9 111,12
Ноутбук DELL Vostro 3584, 15,6", Intel Core i3 7020U 2.3 ГГц, 8 Гб,256 Гб SSD, Intel HD Graphics 620	9 111,12
Ноутбук DELL Vostro 3584, 15,6", Intel Core i3 7020U 2.3 ГГц, 8 Гб,256 Гб SSD, Intel HD Graphics 620	9 111,12
Ноутбук DELL Vostro 3584, 15,6", Intel Core i3 7020U 2.3 ГГц, 8 Гб,256 Гб SSD, Intel HD Graphics 620	9 111,12
Ноутбук DELL Vostro 3584, 15,6", Intel Core i3 7020U 2.3 ГГц, 8 Гб,256 Гб SSD, Intel HD Graphics 620	9 111,12
Сервер	1 087 337,60
Фотокамера Sony Альфа 6400	12 222,24
Эфирная студия	1 039 626,16
Итого	2 925 521,44

Строка 1110 баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

Зарегистрирован Товарный знак Rive в сумме 118 тыс. руб. Дата государственной регистрации 03.12.2020г. №786810. Дата истечения срока действия исключительного права: 26.12.2029 г.

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Нематериальные активы						
04			118 000,00		118 000,00	
04.01			118 000,00		118 000,00	
Товарный знак Rive			118 000,00		118 000,00	
Итого			118 000,00		118 000,00	

Строка 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2020г. остаток на расчетном счете Общества составил - 60 тыс. руб.:

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51			20 038 767,70	19 978 717,37	60 050,33	
40702810801600012061, АО "АЛЬФА-БАНК"			20 038 767,70	19 978 717,37	60 050,33	
Итого			20 038 767,70	19 978 717,37	60 050,33	

Строка 1230 баланса «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет - 918 тыс. руб.:

1.Задолженность покупателей -133 тыс. руб.:

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
62.01			1 479 200,00	1 346 200,00	133 000,00	
ООО "Ай Си Маркетинг Групп"			1 479 200,00	1 346 200,00	133 000,00	
Итого			1 479 200,00	1 346 200,00	133 000,00	

Задолженность по Договору № 01/06/2020 от 01.06.2020 Приложение №7 от 18.12.2020 в сумме 133 тыс. руб. сроком оплаты до 31.12.2020 г. Поступили

денежные средства на расчетный счет Общества 12.01.2021г. Задолженность погашена.

2. Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 785 тыс. руб.

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.09			784 535,80		784 535,80	
ФГУП Издательство "Известия"			784 535,80		784 535,80	
Аукционная документация А-26/20 от 30.01.2020			658 808,52		658 808,52	
Договор на предоставление услуг по содержанию и эксп-му обслуж. нежилых помещ№70/20-Э от 02.03.2020			125 727,28		125 727,28	
Итого			784 535,80		784 535,80	

Обеспечительный платеж за последний месяц аренды по договорам:

1. Аукционная документация А-26/20 от 30.01.2020 -задаток, внесенный для участия в аукционе на право заключения договора аренды недвижимого имущества по адресу г. Москва, ул. Малая Никитская, д. 24, стр. 2, эт. 3, пом. I, ком. 4., зачисленный в счет исполнения обязательства арендатора по внесению авансового (обеспечительного) платежа, равного двукратному размеру ежемесячной арендной плате в сумме 658 808 руб. 52 коп.

2. Авансовый платеж за последний месяц аренды в случае расторжения договора по периодическим услугам п. 5.9 Договора № 70/20-Э от 02.03.2020г. в сумме 125 727 руб. 28 коп.

Строка 1340 баланса «Капитал и резервы» -6 607 тыс. руб.:

-Уставный капитал Общества равен 10 000 рублей 00 копеек.

Руб.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Учредители							
80	БУ		10 000,00				10 000,00
	Кол.						
80.09	БУ		10 000,00				10 000,00
	Кол.						
Габрелянов Арам Ашотович	БУ		6 000,00				6 000,00
	Кол.						
Мирзоян Тигран Самвелович	БУ		3 000,00				3 000,00
	Кол.						
	БУ		1 000,00				1 000,00

Мкртычан Армен Самвелович	Кол.						
Итого	БУ		10 000,00				10 000,00
	Кол.						

- взнос в имущество ОС на основании Протокола общего собрания Общества № 3 от 01.04.2020 – 27 641 291,16 руб.

- Взнос в имущество с целью увеличения чистых активов Протокола общего собрания Общества № 4 от 14.12.2020 г. – 1089000 руб.

Убыток за период с 21.11.2019 по 31.12.2020 гг. составил 22 133 313.48 руб.

Строка 1410 баланса «Долгосрочные заемные средства»

В составе долгосрочных обязательств отражены суммы беспроцентных займов, полученных от учредителя в сумме – 17 594 тыс. руб.

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67.03				17 593 500,00		17 593 500,00
Габрелянов Арам Ашотович				17 593 500,00		17 593 500,00
Договор займа № 20191128-РС от 28.11.19_29.11.24				310 000,00		310 000,00
Договор займа № 20191206-РС от 06.12.19_05.12.24				13 500,00		13 500,00
Договор займа № 20191216-РС от 16.12.19_17.12.24				7 100 000,00		7 100 000,00
Договор займа № 20200122-РС от 22.01.2020_21.01.25				70 000,00		70 000,00
Договор займа № 20200131-РС от 31.01.2020_30.01.2025				1 450 000,00		1 450 000,00
Договор займа № 20200205-РС от 05.02.2020_04.02.2025				100 000,00		100 000,00
Договор займа № 20200217-РС от 17.02.2020_16.02.2025				100 000,00		100 000,00
Договор займа № 20200218-РС от 18.02.20_18.02.25				560 000,00		560 000,00
Договор займа № 20200219-РС от 19.02.20_18.02.25 (100т. касса)				100 000,00		100 000,00
Договор займа № 20200304-РС от 04.03.2020_03.03.2025				100 000,00		100 000,00
Договор займа № 20200311-РС от 11.03.20_10.03.2025				590 000,00		590 000,00
Договор займа № 20200402-РС_02.04.2025_01.04.2025				330 000,00		330 000,00

Договор займа № 20200422-РС_21.04.2025				190 000,00		190 000,00
Договор займа № 20200429-РС от 29.04.20_28.04.2025				300 000,00		300 000,00
Договор займа № 20200521-РС от 21.05.20_20.05.2025				200 000,00		200 000,00
Договор займа № 20200528-РС от 27.05.2020				150 000,00		150 000,00
Договор займа № 20200603-РС от 03.06.20_02.06.2025				200 000,00		200 000,00
Договор займа № 20200622-РС от 22.06.20_22.06.2025				450 000,00		450 000,00
Договор займа № 20200626-РС от 26.06.20_25.06.2025				250 000,00		250 000,00
Договор займа № 20200708-РС от 08.07.20_07.07.2025				600 000,00		600 000,00
Договор займа № 20200805-РС от 05.08.20_04.08.2025				700 000,00		700 000,00
Договор займа № 20200820-РС от 20.08.20_19.08.2025				75 000,00		75 000,00
Договор займа № 20200907 от 07.09.20_06.09.2025				205 000,00		205 000,00
Договор займа № 20200917-РС от 17.09.20_16.09.2025				100 000,00		100 000,00
Договор займа № 20200922-РС от 22.09.20_21.09.2025				350 000,00		350 000,00
Договор займа № 20201006-РС от 06.10.2020_05.10.25				940 000,00		940 000,00
Договор займа № 20201021-РС от 21.10.20_20.10.2025				15 000,00		15 000,00
Договор займа № 20201105-РС от 05.11.2020_04.11.25				750 000,00		750 000,00
Договор займа № 20201123-РС от 23.11.2020_22.11.25				160 000,00		160 000,00
Договор займа № 20201123-РС от 23.12.2020_22.12.25				1 135 000,00		1 135 000,00
Итого				17 593 500,00		17 593 500,00

Строка 1520 баланса «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1 536 тыс. руб.:

1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 1 509 тыс. руб.:

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						

60.01			3 733 783,27	5 242 852,44		1 509 069,17
Инстамарт Сервис ООО			34 363,16	34 363,16		
Высокие технологии ООО			255 528,00	255 528,00		
Кадры в порядке ООО			925,00	925,00		
Корп Софт ООО			13 500,00	13 500,00		
КУБЕРТЕН ООО			300 000,00	300 000,00		
ООО "БАБЛ"				22 000,00		22 000,00
ООО "НЕЙРОН"				4 750,00		4 750,00
ООО "Правосфера" Московский банк Сбербанка			3 000,00	3 000,00		
САЛЮС ООО			48 000,00	48 000,00		
ФГУП Издательство "Известия"			3 063 467,11	4 545 786,28		1 482 319,17
Электронный документооборот ООО			15 000,00	15 000,00		
Итого			3 733 783,27	5 242 852,44		1 509 069,17

Задолженность по арендной плате, образовалась в связи с предоставлением отсрочки по Дополнительному соглашению № 1 от 01.06.2020 к договору аренды нежилых помещений от 02 марта 2020 г. № 70/20.

Задолженность по арендной плате, образовавшаяся в связи с предоставлением отсрочки, подлежит уплате в период с 01 января 2021 г. не позднее 10 числа каждого месяца в размере 50 % месячной ставки арендной платы, установленной Договором.

Задолженность текущая. Просроченной задолженности на 31.12.2020 нет.

2. Задолженность по налогам и сборам – 27 тыс. руб.

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
68.12			13 054,00	40 414,00		27 360,00
Налог (взносы): начислено / уплачено			13 054,00	40 414,00		27 360,00
Итого			13 054,00	40 414,00		27 360,00
Итого развернутое			13 054,00	40 414,00		27 360,00

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системой налогообложения за 4 кв. 2020 г. в сумме 27 360 руб. 00 копеек подлежащий уплате в бюджет в срок до 31.03.2021 г. Задолженность текущая. Просроченной задолженности на 31.12.2020 нет.

За 2020 г. Обществом было выплачено вознаграждение сотрудникам в сумме – 3 717 тыс. руб.

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
70			3 717 492,70	3 717 492,70		
Сотрудники			3 717 492,70	3 717 492,70		
Итого			3 717 492,70	3 717 492,70		

Налог на доходы физических лиц – 762 тыс. руб.

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
68.01			761 556,00	761 556,00		
68.01.1			761 556,00	761 556,00		
Налог (взносы): начислено / уплачено			761 556,00	761 556,00		
Итого			761 556,00	761 556,00		

НДФЛ удержанный налоговым агентом с доходов работников – 483 тыс. руб.

НДФЛ удержанный налоговым агентом по Актам приемки- передачи призов – 279 тыс.

Сумма страховых взносов составила- 840 тыс. руб.

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
69			840 176,27	840 176,27		
69.01			53 399,79	53 399,79		
Налог (взносы): начислено / уплачено			53 399,79	53 399,79		
69.02			591 997,83	591 997,83		
69.02.7			591 997,83	591 997,83		
Налог (взносы): начислено / уплачено			591 997,83	591 997,83		
69.03			187 357,98	187 357,98		
69.03.1			187 357,98	187 357,98		
Налог (взносы): начислено / уплачено			187 357,98	187 357,98		
69.11			7 420,67	7 420,67		

Налог (взносы): начислено / уплачено			7 420,67	7 420,67		
Итого			840 176,27	840 176,27		

Непрерывность деятельности ООО «Райв и спорт»

Общество:

- не планирует прекращение или осуществления сокращения деятельности;
- не планирует необоснованного использования заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетном годом;
- не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты не было.

На забалансовых счетах общества отражена следующая информация:

На счете 001 отражена стоимость арендованного нежилого помещения по годовой стоимости аренды – 3 283 тыс. руб.:

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
001			3 283 416,66		3 283 416,66	
ФГУП Издательство "Известия"			3 283 416,66		3 283 416,66	
Итого			3 283 416,66		3 283 416,66	

На счете 009 отражены обеспечительные обязательства в сумме 875 тыс. руб.:

в счет исполнения обязательства арендатора по внесению авансового (обеспечительного) платежа, равного двукратному размеру ежемесячной арендной плате в сумме 658 808 руб. 52 коп. и Авансовый платеж за последний месяц аренды в случае расторжения договора по периодическим услугам п. 5.9 Договора № 70/20-Э от 02.03.2020г. в сумме 125 727 руб. 28 коп.

Руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
009			784 535,80		784 535,80	
ФГУП Издательство "Известия"			784 535,80		784 535,80	
Аукционная документация А-26/20 от 30.01.2020			658 808,52		658 808,52	

Договор на предоставление услуг по содержанию и эксп-му обслуж. нежилых помещ№70/20-Э от 02.03.2020			125 727,28		125 727,28	
Итого			784 535,80		784 535,80	

На счете МЦ.04 отражен инвентарь и хозяйственные принадлежности:

Руб.

Счет Номенклатура	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
МЦ.04			32 440,00		32 440,00	
Двухдиапазонный Wi-Fi USB-адаптер с высоким усилением Archer T2U Plus			1 200,00		1 200,00	
Коммуникатор Cisco Catalyst 2960-X 48			15 000,00		15 000,00	
Маршрутизатор ASUS RT			2 500,00		2 500,00	
Рейл для одежды металл 1400/1400/500 METALFRAME A,B			500,00		500,00	
Стол Start Up (для сотрудников)			2 100,00		2 100,00	
Стол письменный 140*80 TOUR			4 000,00		4 000,00	
Стул черное AIRSPACE			1 600,00		1 600,00	
Тумба 3 ящика			1 050,00		1 050,00	
Штатив Joby GorillaPod 3K Kit			4 490,00		4 490,00	
Итого			32 440,00		32 440,00	

Генеральный директор

ООО «Райв и спортс»

А.А. Габрелянов