

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ООО «Фитнес Студия» за 2020 г.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Фитнес Студия»

Сокращенное наименование общества: ООО «Фитнес Студия»

Место нахождения: 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Титова, д.23А

Почтовый адрес: 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Титова, д.23А

Сведения о регистрации и постановки на учет в налоговом органе: Общество с ограниченной ответственностью «Фитнес Студия» (ООО «Фитнес Студия») создано на основании Протокола от 27 декабря 2007г №1 и зарегистрировано в налоговом органе 15 января 2008г. за основным государственным регистрационным номером 1081326000095 с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 1326204650.

В 2020 г. и по настоящий момент руководство Обществом осуществляет Панькин Георгий Александрович (Протокол № 6 от 11.09.2019г., №6 от 09.09.2020г.). Главный бухгалтер Общества — Марычева Юлия Анатольевна (Приказ о приеме от 01.03.2018г №9)

Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ведение бухгалтерского учета ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, которые определены в типовой версии программы для автоматизированного ведения бухгалтерского учета. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. В организации применяются нетиповые формы документов:

- заявка на получение наличных денежных средств из кассы
- дефектная ведомость – составляется при ремонте оборудования, здания, и замене запасных частей
- журнал учета приема полотенец для стирки и выдачи их в использование
- журнал учета поступления и выбытия стирально-моющих средств
- журнал поступления и выбытия материалов для хозяйственных нужд
- журнал поступления и выбытия средств для уборки помещений
- маршрутный лист – предназначен для подтверждения расходов на проезд Работника по служебным заданиям
- расчетный листок

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями в текущем отчетном период по соответствующим счетам бухгалтерского учета. При этом корреспондирующим счетом в записях является

счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Инвентаризация имущества и обязательств проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в три года.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в деятельности организации. При этом должны одновременно соблюдаться условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев; организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения представляет собой разницу между доходами и расходами организации. Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано с использованием программы, предназначенной для ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственная деятельность за отчетный период.

ООО «Фитнес Студия» представляет собой спортивно-развлекательный комплекс. Для осуществления хозяйственной деятельности Общество арендует комплекс общей площадью 3 043 кв.м. (договор аренды №02/02-03 с ЗАО «Контакт-ТВ «Д.У.» от 01.08.2017г.). Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 29 человек. Основные направления деятельности:

–оказание физкультурно-оздоровительных услуг (занятия на тренажерах, в т.ч. с персональным тренером, бассейн, групповые занятия по различным направлениям фитнеса, футбольное поле),

–услуги бильярда,

–предоставление в аренду помещений, мест для размещения рекламной информации

–продажа сопутствующих товаров (средства личной гигиены, спортивные товары)

–фитобар

Данные Отчета о финансовых результатах за 2020г.:

Выручка (строка 2110) — 11 857 тыс. руб. в т.ч.:

Выручка	Сумма, тыс. руб.
Физкультурно-оздоровительные услуги	9 196
Услуги бильярда	1 235
Предоставление в аренду помещений	1 219
Продажа сопутствующих товаров	11
Фитобар	83
Оказание прочих услуг	113

Себестоимость продаж (строка 2120) — 72 тыс. руб.

Управленческие расходы (строка 2220) — 12 169 тыс. руб. в т.ч.

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	486
Аренда помещения	413
Земельный налог	31
Коммунальные расходы	2 042
Отчисления от ФОТ	1 223
ФОТ	5 738
Расходы на бытовую химию и дезинфицирующие средства	201
Расходы на хозяйственные нужды и текущий ремонт	321
Расходы по ежедневной уборке помещений	292
Реклама	46
Физкультурно-оздоровительные услуги, оказываемые сторонними организациями	673
Прочие	703
Итого	12 169

Убыток от продаж (строка 2200) — 384 тыс. руб.

Проценты к получению (строка 2320) — 75 тыс. руб. в т.ч.

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.
ООО СЦИ	10
АО Олимпия	62
ООО ЦЭМ Золотая Жемчужина	3
Итого:	75

Проценты к уплате (строка 2330) — 414 тыс. руб. в т.ч.

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.
АККСБ «КС БАНК»	312
ПАО СБЕРБАНК	19
Горин И.А.	30
ООО СК Мегapolis	53
Итого:	414

Прочие доходы (строка 2340) — 877 тыс. руб.

Наименование доходов	Сумма, тыс.руб.
Государственная субсидия по поручению Президента России (постановление Правительства от 24.04.20г. № 576)	703
Субсидия по постановлению Правительства РФ от 02.07.20г. № 976 на проведение мероприятий по профилактике новой коронавирусной инфекции	166
Прочие доходы	8
Итого:	877

Прочие расходы (строка 2350) — 1 563 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.
Услуги банка	243
Штраф, пени по налогам	223
Вознаграждение по соглашению о переводе долга	1 061
Прочие расходы	36
Итого:	1 563

Убыток до налогообложения (строка 2300) — 1 409 тыс. руб.

Сумма начисленного налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения (строка 2460) — 121 тыс. руб.

Чистый убыток (строка 2400) — 1 530 тыс. руб.

Данные Бухгалтерского баланса за 2020г.

Основные средства (строка 1550) — 5 010 тыс. руб. в т.ч. стоимость земельных участков 704 тыс. руб.

Запасы (строка 1210) — 974 тыс.руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230) — 52 778 тыс. руб. в т.ч.

№	Предприятие дебитор (ИНН)	Сумма, тыс.руб.
1	В том числе со сроком погашения до 12 месяцев	583
	Покупатели	80
	ЗАО"Олимпия" ИНН1326213140	80
	Покупатели	503
	ЗАО"Олимпия" ИНН1326213140	58
	ООО"ЦЭМ"Золотая Жемчужина" ННН 1326206802	445
2	В том числе со сроком погашения более 12 месяцев	51 506
	Поставщики	3 453
	ЗАО «Центр Групп» ИНН 1326222307	3 453
	Прочие дебиторы	48 053
	ЗАО «Центр Групп» ИНН 1326222307	48 053
3	Прочие организации	689
	Всего	52 778

Финансовые вложения (строка 1240) — 1 420 тыс. руб. в т.ч.

Контрагент	Наименование задолженности	Сумма, тыс.руб.	Процентная ставка	Дата вложения	Дата погашения обязательства
ООО СЦИ Дог. проц займа №15-33/19 от 04.09.19г.	займ	67	11,0	04.09.19	31.12.21
ООО СЦИ Дог.проц займа №26-33/19 от 27.12.19	займ	22	6,5	27.12.19	31.12.21
ООО СЦИ Дог проц займа 01-33/20 от 19.02.20	займ	18	6,5	19.02.20	31.12.21
ООО СЦИ Дог. проц.займа №02-33/20 от 21.07.2020	займ	5	5	21.07.20	31.12.21
ООО «ЦЭМ Золотая Жемчужина» Дог.проц займа №09-33/20 от 30.04.20	займ	58	7	30.04.20	31.12.21
АО Олимпия Дог проц займа 10-33/20 от 06.04.2020	займ	1 000	7	06.04.20	31.12.21
АО Дог.проц займа 08-33/20 от 30.04.20 (250тр,7%)	займ	250	7	30.04.20	31.12.21
Итого:		1 420			

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) — 1 288 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260) — 404 тыс. руб.

Уставный капитал (строка 1310) — 10 тыс. руб.

Непокрытый убыток (строка 1370) — 29 356 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) — 5 930 тыс. руб. в т.ч.

Кредитор/ Займодавец	Дата полу- чения	Сум ма по дого вору (тыс. руб.)	Дата погашени я	Цель кредита	Обеспечение с указанием залогодателя и стоимости обеспечения	% став ка	Количе ство пронг аций	Сумма задолженности (тыс. руб.) 31.12.20
ЗАО Общество любителей путешествий	30.04.16	265	проценты	Пополнение оборотных средств	-			268
ООО "СК Мегаполис"	29.12.17	665	01.04.21	Пополнение оборотных средств	-	7,75		781
Горин И.А.	28.06.18	94	01.02.21	Пополнение оборотных средств	-	8,6		113
Горин И.А.	22.04.19	1000	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	-		199
Горин И.А.	29.04.19	500	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	-		500
Горин И.А.	29.04.19	500	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	-		160
Горин И.А.	31.05.19	140	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	14,9		140
Панькин Г.А.	02.10.19	300	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	-		300
Панькин Г.А.	10.12.19	800	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	-		800
ПАО СБЕРБАНК	05.06.20	2649	30.06.21	Пополнение оборотных средств	-	2		2669
Итого:		6913						5 930

Кредиторская задолженность (строка 1520) — 85 259 тыс. руб. в т.ч.

№	Предприятие кредитор (ИНН)	Всего задолженность, тыс.руб.
1	В том числе со сроком погашения до 12 месяцев	5 643
	Покупатели (физические лица)	3 440
	АО НХК «АЙСБЕРГ»	200
	ООО "Городская строительная компания"	400
	ООО СЗ "СК Мегаполис"	233
	ООО "Формат А"	500

Уставный капитал (строка 1310) — 10 тыс. руб.

Непокрытый убыток (строка 1370) — 29 356 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) — 5 930 тыс. руб. в т.ч.

Кредитор/ Займодавец	Дата полу- чения	Сум ма по дого вору (тыс. руб.)	Дата погашени я	Цель кредита	Обеспечение с указанием залогодателя и стоимости обеспечения	% став ка	Количе ство пронг аций	Сумма задолженности (тыс. руб.) 31.12.20
ЗАО Общество любителей путешествий	30.04.16	265	проценты	Пополнение оборотных средств	-			268
ООО "СК Мегаполис"	29.12.17	665	01.04.21	Пополнение оборотных средств	-	7,75		781
Горин И.А.	28.06.18	94	01.02.21	Пополнение оборотных средств	-	8,6		113
Горин И.А.	22.04.19	1000	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	-		199
Горин И.А.	29.04.19	500	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	-		500
Горин И.А.	29.04.19	500	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	-		160
Горин И.А.	31.05.19	140	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	14,9		140
Панькин Г.А.	02.10.19	300	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	-		300
Панькин Г.А.	10.12.19	800	31.12.21	Пополнение оборотных средств	-	-		800
ПАО СБЕРБАНК	05.06.20	2649	30.06.21	Пополнение оборотных средств	-	2		2669
Итого:		6913						5 930

Кредиторская задолженность (строка 1520) — 85 259 тыс. руб. в т.ч.

№	Предприятие кредитор (ИНН)	Всего задолженность, тыс.руб.
1	В том числе со сроком погашения до 12 месяцев	6 976
	Покупатели	4 773
	Покупатели (физические лица)	3 440
	АО НХК «АЙСБЕРГ»	200
	ООО "Городская строительная компания"	400
	ООО СЗ "СК Мегаполис"	233

	ООО "Формат А"	500
	Поставщики	2 203
	ЗАО Контакт ТВ ИНН1325128407	430
	ЗАО Контакт ТВ ИНН1325128407	257
	Мордовглавснаб ИНН1327002706	654
	ООО ЧОО "ГУ-2" ИНН 1328200588	212
	ООО ГКС ИНН 1326216776	550
	ПРОФСЕРВИС М ИНН 1327021145	100
2	В том числе со сроком погашения более 12 месяцев	77 231
	АО "Агро-Атяшево" ИНН 1303069941	5 482
	АО "Агро-Атяшево" ИНН 1303069941	1 841
	ООО РИНГ	69 908
3	Расчеты по оплате труда (текущая задолженность)	290
4	Расчеты по налогам и сборам	373
5	Прочие с долей менее 5%	389
	Всего	85 259

По состоянию на 31.12.2020 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В 2020 г. на основании Указа Президента от 25.03.2020 № 206, Указа Главы Республики Мордовия от 26 марта 2020г №89-УГ ООО «Фитнес Студия» не осуществляло финансово-хозяйственную деятельность, за исключением предоставления в аренду помещений, с 27 марта по 10 августа 2020г.

В рамках поддержки государства отраслей экономики в наибольшей степени пострадавших от распространения коронавирусной инфекции ООО «Фитнес Студия» получило субсидии в размере 703 540 руб. (постановление Правительства РФ от 24.04.20г. № 576), в размере 197 000 руб. (постановление Правительства РФ от 02.07.20г. № 976 на проведение мероприятий по профилактике новой коронавирусной инфекции).

Информация о сделках, признаваемые в соответствии с действующим законодательством крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

Заклучен договор невозобновляемой кредитной линии с АККСБ «КС БАНК» (ПАО) №40/20 от 25.02.2020г), сумма по договору 1 000 тыс. руб, процентная ставка 10,0% годовых, срок погашения 30.04.2021г. (Протокол №1 от 25.02.2020г.)

Заклучен договор невозобновляемой кредитной линии с АККСБ «КС БАНК» (ПАО) № 72/20 от 27.03.2020г., сумма по договору 4 500 тыс. руб., процентная ставка 10 % годовых, срок возврата 19.02.2022г. (Протокол №2 от 13.05.2020г.)

Заключен договор невозобновляемой кредитной линии с ПАО СБЕРБАНК от 05.06.2020г., сумма по договору 2 649 тыс. руб., процентная ставка 2 % годовых, срок возврата 30.06.2021г. (Протокол №4 от 05.06.2020г.)

Информация о связанных сторонах. Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность ООО «Фитнес Студия», или на деятельность которых ООО «Фитнес Студия», способно оказывать влияние отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности. По состоянию на отчетную дату факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а также условные обязательства и активы отсутствуют.

События после отчетной даты. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствовали.

Директор ООО «Фитнес Студия»
30.03.2021г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned over a horizontal line.

Панькин Г.А.