Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Мир Спорта» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Мир Спорта» зарегистрировано ИФНС по Курчатовскому району города Челябинска 05.09.2014.

Свидетельство о государственной регистрации 74 № 006146763, ИНН 7448047822 , КПП 744801001, юридический адрес: Челябинск, Комсомольский проспект, д.90

Бухгалтерская отчетность ООО «Мир Спорта» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

- Любимов Михаил Андреевич — учредитель 100-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: Деятельность фитнес-центров, ОКВЭД 93.13.
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующем периодах
Общество имеет лицензию № ЛО-74-01-005267 от 17.10.2019 на осуществление медицинской деятельности, срок действия – бессрочно.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 70 человек.

1.5. Филиалы, представительства отсутствуют.

Общество имеет следующее обособленное подразделение: (КПП 744845001) г. Челябинск, ул. Молдавская, 10, цоколь

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Мир Спорта» на 2020 год утверждена приказом генерального директора Любимова М.А. от 24.12.2019 № 21-ОД. В течение отчетного периода учет хозяйственных операций осуществляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом «Об учетной политике ООО «Мир Спорта».

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка товарных запасов осуществляется по средним ценам.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Любимов Михаил Андреевич - учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции

- Заключен договор беспроцентного займа № 1 от 13.07.2020 г. на сумму 1 500 000 рублей

4. Основные средства организации

Первоначальная стоимость основных средств составляет: 17 333 963,82

Начисленная амортизация: 6 412 734,64

Сумма авансов в размере 1000 000руб., выданных по условиям договора в связи с осуществлением капитальных вложений, отражаются в балансе по строке 1150 «Материальные оборотные активы»

5. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году выручка ООО «Мир спорта» составила:

- по основному виду деятельности — 75 005 863 рублей;
- по прочим видам деятельности — 31 592 621 рублей;
- прочие доходы: 4 469 207 (проценты по займам, полученная субсидия, списание кредиторской задолженности).

Расходы на продажу составили 115 552 558, в том числе

- аренда нежилых помещений: 13 972 424 рублей;
- амортизация ОС: 2 444 803 рублей;
- фонд оплаты труда: 20 598 602 рублей;
- страховые взносы: 4 336 083 рублей;
- прочие расходы: 74 200 646 рублей.

Прочие внереализационные расходы: 10 329 377 в том числе:

- аренда нежилых помещений в период пандемии: 1 088 987 рублей;
- амортизация ОС в период пандемии 845 396 руб.
- проценты к уплате 59 446 руб.
- фонд оплаты труда в период пандемии 2 585 643 руб.
- страховые взносы в период пандемии: 4 339 146 руб.
- прочие расходы: 1 410 759 руб.

6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 сформирован на сумму 3 000 000 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Эльбрус».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2020 составляет 1 886 857 руб.86 копеек.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 37,49 %.

Списочная численность работников на 31.12.2020 — 70 чел.

Среднемесячная зарплата — 42 247 руб.

8. Финансовые вложения:

Предоставлены процентные займы в размере:

- Долгосрочные – 13 400 000 руб. (строка в балансе 1170)
- Краткосрочные – 14 500 000 руб. (строка в балансе 1240)

9. Государственная помощь

В течение 2020 года Обществом были получены субсидии

- на основании Постановления № 576 от 24.04.2020г была получена субсидия в размере 1 601 160,00 (Один миллион сто шестьдесят тысяч) рублей и была направлена на сохранение занятости и оплаты труда своих работников в апреле и мае 2020 г.

- на основании Постановления № 976 от 02.07.2020 г была получена субсидия в размере 444 000,00 (Четыреста сорок четыре тысячи) рублей на проведение мероприятий по профилактике новой коронавирусной инфекции.

Так же был заключен кредитный договор на сумму 6 963 590,00, под 3% годовых. Проценты начисленные на сумму кредита в 2020 году составили 59 445,95.

10. Налог по упрощенной системе налогообложения составил

1. Налоговая база (стр.1.1 - стр.1.2 - стр.1.3)	47 361 131
1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	149 161 872
1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	101 800 741
2. Налоговая ставка	5%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)	2 368 057

11. Непрерывность деятельности

В организации не выявлены события или условия, свидетельствующие о невозможности или ставящие под значительное сомнение способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Организация активно занимается поиском и привлечением новых клиентов.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

13. Исправление в годовой бухгалтерской отчетности

В годовой отчетности за 2019 год и за 2018 год организацией были не верно сформированы строки 1190 Бухгалтерского баланса в части Финансовых активов. Ошибка исправляется ретроспективно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
АКТИВ		**Данные отчетности за 2020 год**	**Данные отчетности за 2019**	отклонение	**Данные отчетности за 2020 год**	**Данные отчетности за 2019**	отклонение
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	6416	4416	2000	17 036	5 036	12 000
Финансовые и другие оборотные активы	1240	20 077	22027	-2000	5 814	17 814	-12 000

14. В течение 2020 года на деятельность общества не оказали существенного влияния события и ограничительные меры в связи с коронавирусной инфекцией. Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности за 2020 год

Генеральный директор_____/М.А.Любимов./