

ПОЯСНЕНИЯ № 10 (ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Спорткомплекс «Сосновый бор»

1. Общие сведения

- 1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «Спорткомплекс «Сосновый бор»
- 1.2. Юридический адрес: 630009, город Новосибирск, улица Окружная, дом 33, этаж 3
- 1.3. Дата государственной регистрации: 04 апреля.2011 года.
- 1.4. Численность сотрудников на 31.12.2020 отсутствует. Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа и руководство деятельностью Общества, совершение от имени Общества юридических и иных действий производится Управляющей организацией ООО «Мира» в соответствии с условиями Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации от 10 июня 2019 года.
- 1.5. Наличие обособленных подразделений (филиалов и представительств):
ООО «Спорткомплекс «Сосновый бор» не имеет филиалов и представительств.
- 1.6. Состав участников общества и их доля в уставном капитале на 31.12.2019:

участник Общества	доля в уставном капитале Общества	
Алексеев Андрей Анатольевич	30 000,00 рублей	100%
ИТОГО:	30 000,00 рублей	100%

- 1.7. Уставный капитал оплачен в размере 30 000 рублей, что составляет 100%.
- 1.8. Дочерних и зависимых Обществ нет.
- 1.9. Полномочия единоличного исполнительного органа переданы с 10 июня 2019 года Управляющей организации ООО «Мира» на основании протокола № 10/06/2019 внеочередного общего собрания участников ООО «Спорткомплекс «Сосновый бор» от 10 июня 2019 года.
- 1.10. Перечень видов деятельности, осуществляемых организацией:
Основной вид деятельности в 2019 году - Сдача в аренду собственного недвижимого имущества.
- 1.11. Проведены инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	31.12.2019	Расхождений не установлено
Денежные средства в кассе	31.12.2019	Расхождений не установлено
Нематериальные активы	31.12.2019	Расхождений не установлено
Вложения во внеоборотные активы	31.12.2019	Расхождений не установлено
Расчеты с поставщиками и прочими кредиторами	31.12.2019	Расхождений не установлено
Расчеты с покупателями, прочими дебиторами	31.12.2019	Расхождений не установлено
Расчеты по налогам и сборам	ежеквартально	Расхождений не установлено

2. Основные элементы учетной политики:

- 2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению";

- 2.2. Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности организации применяются унифицированные формы первичной учетной документации, а также разработанные самостоятельно;
- 2.3. Организация ведет документооборот в соответствии с графиком документооборота, утвержденным руководителем;
- 2.4. Обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программного продукта 1С;
- 2.5. Организацией разработан и утвержден график проведения плановых инвентаризаций, обеспечивающий надлежащий контроль и учет как материальных ценностей, так и учет расчетов;
- 2.6. Перечень лиц, имеющих право получать денежные средства под отчет, а также сроки предоставления денежных средств, сроки представления авансового отчета об израсходованных суммах устанавливаются приказами;
- 2.7. При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными;
- 2.8. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности;
- 2.9. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных по статье Бухгалтерского баланса за отчетный год составляет не менее 10%;
- 2.10. В соответствии с Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н определение существенной ошибки в целях исполнения требований ПБУ 22/2010 применяется: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%;
- 2.11. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 рублей, учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов;
- 2.12. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта;
- 2.13. На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск материалов в производство, списание материалов на расходы предприятия, товары в розничной торговле осуществляется методом средней себестоимости;
- 2.14. Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу в случае, если эта дебиторская задолженность не погашена в срок 45-90 дней со дня возникновения либо, в установленные договором сроки, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией по итогам отчетного года, а также с контрагентом, имеющим дебиторскую задолженность, не имеется кредиторской задолженности по другим договорам. Резерв признается в размере 100% суммы задолженности, если она признана сомнительной при наличии обстоятельств, указанных в п. 4.1 Учетной политики;
- 2.15. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида;
- 2.16. Денежными эквивалентами в 2020 году признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком менее одного месяца. Движение денежных эквивалентов в 2020 году составило 454 910 000,00 рублей;
- 2.17. При ведении налогового учета организацией используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей в организации системой бухгалтерского учета;
- 2.18. Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления;

2.19. Резервы предстоящих расходов для налогового учета не создаются.

3. Обеспечения обязательств, выданных ООО «Спорткомплекс «Сосновый бор»:

ООО «Мир Термы»	630020, г. Новосибирск, ул. Окружная, 33	5 825 490,00	Обеспечительный платеж по договору аренды СБ-МТ/19 от 29.05.2019
-----------------	--	--------------	--

4. Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Местонахождение, почтовый адрес	Характер связанности и аффилированности	Операции со связанными сторонами
1	Алексеев Андрей Анатольевич	630099, г. Новосибирск, ул. Урицкого, дом 20 кв. 38	Участник общества Доля 93,6%	- Договор о переводе долга от 13.06.2019 № 2
3	ООО «Мира»	630020, г. Новосибирск, ул. Окружная, 33, этаж 3	Входит в одну группу с Обществом через участника Алексеева А.А.	- Договор на возмездное оказание услуг от 19.08.2014 - Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации от 10.06.2019
4	ООО «Мира Термы»	630020, г. Новосибирск, ул. Окружная, 33	Входит в одну группу с Обществом через участника Алексеева А.А.	- Договор аренды СБ-МТ/19 от 29.05.2019 - Договор 01/11/19 от 01.11.2019 аренда рекламной конструкции ИНО 67 457

Информация о прочих операциях со связанными сторонами в 2019 году:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
МИРА ООО		417 505,50	3 476 506,79	3 059 001,29		
2019-01-15 Д/С 7 к договору на обслуживание от 19.08.2014		103 905,50	104 945,50	1 040,00		
2019-04-01 Д/С к договору на обслуживание от 19.08.2014 (399.000/месяц)		225 600,00	2 139 561,29	1 913 961,29		
2019-06-10 договор о передаче полномочий (88.000/месяц)		88 000,00	1 232 000,00	1 144 000,00		
АЛЕКСЕЕВ АНДРЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ		366 205 829,19	7 569 142,23			358 636 686,96
2019-06-13 договор о переводе долга 2 (482,725 млн.) Мира ООО		366 205 829,19	7 569 142,23			358 636 686,96
Мира Термы ООО	5 778 604,08		68 296 791,09	70 194 688,48	3 880 706,69	
2019-05-29 Договор аренды СБ-МТ/19 (8681,3 кв.м +102 кв.м +51,1 кв.м)	7 887 346,14		68 224 791,09	66 429 940,54	9 682 196,69	
2019-11-01 Договор 01/11/19 аренда рекламной конструкции ИНО 67 457			72 000,00	48 000,00	24 000,00	
Обеспечительный платеж по договору аренды СБ-МТ/19 от 29.05.2019		2 912 745,00		2 912 745,00		5 825 490,00
Перевыставление коммунальные СБ Договор аренды СБ-МТ/19 от 29.05.2019	804 002,94			804 002,94		
МИРГОРОД ООО	85,34		1 000,00	1 085,34		
Перевыставление коммунальных	85,34			85,34		
продажа ТМЦ			1 000,00	1 000,00		
ПАРК МИРА ООО		0,07				0,07
2018-12-01 Договор аренды АСК 01/12/18 (Аренда 20,7 кв.м.* 500, в т.ч. НДС)		0,07				0,07

Информация о займах, полученных от связанных сторон в 2019 году:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		13 657 336,15	19 386 037,46	26 696 475,53		20 967 774,22
АЛЕКСЕЕВ АНДРЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ			4 838 053,77	25 805 827,99		20 967 774,22
2019-06-13 договор о переводе долга 2			4 838 053,77	25 805 827,99		20 967 774,22
Гребенников Алексей Иванович (ФЛ)		13 657 336,15	14 547 983,69	890 647,54		
2014-08-19 Договор займа 2		13 566 470,00	13 566 470,00			
2019-04-23 Д/С к договору займа 2 от 19.08.2014		90 866,15	981 513,69	890 647,54		
Итого		13 657 336,15	19 386 037,46	26 696 475,53		20 967 774,22

5. Расчеты по налогу на прибыль организаций. Применение ПБУ 18/02:

ООО «Спорткомплекс «Сосновый бор» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

В 2020 году Обществом получен налоговый убыток в сумме 5 183 тыс. рублей.

В 2020 году в связи с разным порядком признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом, в бухгалтерском учете признаны постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА), а также отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО). Информация о суммах принятых ПНО, ПНА, ОНА и ОНО представлены в разделе 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках ООО «Спорткомплекс «Сосновый бор» за 2020 год.

Налоговая разница по основным средствам возникла в связи с начислением в налоговом учете амортизационной премии при вводе основных средств в эксплуатацию.

- Убыток за 2020 год обусловлен, прежде всего, тем, что во время пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19), арендная плата арендаторам не начислялась, в связи с отсутствием у них деятельности.
- События после отчетной даты: ООО «Спорткомплекс «Сосновый бор» находится в процессе реорганизации в форме присоединения к ООО «МИРА». Процесс реорганизации должен завершиться во 2 квартале 2021 года.
- Информация о непрерывности деятельности: Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из того, что процесс реорганизации, описанный в п. 7 уже начался. Поэтому все обязательства были отражены в составе краткосрочных.
- Бухгалтерская отчетность ООО «Спорткомплекс «Сосновый бор» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Генеральный директор УО ООО «Мира»
31 марта 2020 года

А.А. Алексеев