

Пояснения
К годовой Бухгалтерской (Финансовой) отчетности
ФГУП «Спорт-Инжиниринг» за 2020 ГОД.

1. Общие сведения.

Федеральное государственное унитарное предприятие «Спорт-Инжиниринг» было зарегистрировано Московской регистрационной палатой 21 января 1994 года. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц (Государственное учреждение Московская регистрационная палата) за номером 1067746402195 22 марта 2006 года (Свидетельство серия 77 №009384488

Место нахождения: 105064, г. Москва, ул. Казакова, дом 18, строение 8. Почтовый адрес: 105064, ул. Казакова, дом 18, строение 8

Уставный капитал предприятия составляет 1179,0 тыс. руб..

Федеральным агентством по управлению государственным имуществом принято решение о ликвидации ФГУП «Спорт-Ин». В соответствии с п.5 Распоряжения от 18.12.2019 № 77- 1335-р Федерального агентства по управлению государственным имуществом и в соответствии с дорожной картой, Федеральное Государственное Унитарное Предприятие «Спорт-Инжиниринг» должно быть ликвидировано до 31 марта 2020 года..

В соответствии с Распоряжением от 10.04.2020 № 77- 494-р Федерального агентства по управлению государственным имуществом изменен срок ликвидации. Федеральное Государственное Унитарное Предприятие «Спорт-Инжиниринг» должно быть ликвидировано до 31 декабря 2020 года..

Основным видом деятельности ФГУП «Спорт-Ин» в 2020 году является : подготовка и передача движимого имущества, расположенного на стадионах в г.г. Калининград, Нижний Новгород, Волгоград, Самара, Саранск, Екатеринбург, Ростов-на-Дону, а также передача недвижимого и движимого имущества , расположенного на тренировочной площадке «Спартак» (г. Москва).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ФГУП «Спорт-Ин» включает показатели деятельности всех обособленных подразделений:

1. Обособленное подразделение поставлено на учет 31.03.2015 в Инспекции Федеральной налоговой службы по Центральному району г.Волгограда , отдельного баланса нет. Обособленное подразделение закрыто 31.12.2020 .

2. Обособленное подразделение поставлено на учет 22.07.2015 в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы №9 по городу Калининграду, отдельного баланса нет. Обособленное подразделение закрыто 23.09.2020

3. Обособленное подразделение поставлено на учет 31.03.2015 г. В Инспекцию Федеральной налоговой службы по Канавинскому району г. Нижнего Новгорода, отдельного баланса нет. Обособленное подразделение закрыто 23.09.2020.

4. Обособленное подразделение поставлено на учет 31.03.2015 г. в ИФНС России по Октябрьскому району г.Саранска , отдельного баланса нет. Обособленное подразделение закрыто 23.09.2020.

5. Обособленное подразделение поставлено на учет 31.03.2015 г. В Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №25 по Ростовской области (Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №25 по Ростовской области территориальный участок 6163 по Кировскому району г.Ростов-на-Дону) , отдельного баланса нет. Обособленное подразделение закрыто 23.09.2020.

6. Обособленное подразделение поставлено на учет 11.05.2016 г. в ИФНС по Кировскому району г.Самары , отдельного баланса нет. Обособленное подразделение закрыто 23.09.2020.

7. Обособленное подразделение поставлено на учет 31.03.2015 г. в ИФНС по Кировскому району г.Екатеринбурга , отдельного баланса нет. Обособленное подразделение закрыто 23.09.2020.

Все работники н 31.12 2020 были уволены.

Руководство текущей деятельностью ФГУП «Спорт-Инжиниринг» осуществляется председатель ликвидационной комиссии Милованов Алексей Владимирович.

2.Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета ФГУП «Спорт-Ин» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерской учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Российские стандарты по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ФГУП «Спорт-Ин» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения(погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам оказания услуг классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости ее срока обращения.

2.2. Основные средства.

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты

недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, списываются на себестоимость работ и отражаются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 014 «ОС в эксплуатации, стоимостью до 40 000 рублей за единицу».

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств:

- Объекты, находящиеся на реконструкции;
- Земельные участки;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

2.3. Запасы.

При отпуске в производство и иное выбытие МПЗ их оценка производится по средней стоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца.

2.4. Выручка, прочие доходы.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных платежей.

2.5. Себестоимость оказанных услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.6. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные ФГУП «Спорт-Ин» в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в отчетности при сроке их списания:

- Менее чем через 12 месяцев после отчетного периода-в составе оборотных активов (по статье баланса «Запасы»);
- Более 12 месяцев после отчетного периода-в составе прочих внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

3.Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 года.

3.1 Основные средства.

Наличие и движение основных средств представлены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.2 Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения представлены в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.3. Запасы

Сведения о запасах и их движении представлены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.4. Денежные средства.

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах составляют:

	Остаток по состоянию на :		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
касса организации, руб		39 860,34	8 762,33
расчетный счет , руб.	85 826 979,79	213 095 723,06	343 679 783,99
специальный счет в казначействе, руб.	95 864 874,19		
Итого	181 691 853,98	213 135 583,40	343 688 546,32

3.5. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

3.6. Государственная помощь.

В течение отчетного и предшествующего периодов организация получила государственную помощь в следующих размерах:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	98 097,5	18 222 995,9
в том числе:		
на текущие расходы	98 097,5	2 942 123,7
на вложения во внеоборотные активы		15 280 872,2

3.7.Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.8. Выручка и себестоимость продаж.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Выручка, руб.		400 256 069,81
Себестоимость продаж,тыс. руб.		16 364 405,65
Управленческие расходы, тыс.руб .	266 794	2 435 796 720,55

3.9.Связанные стороны.

Связанными сторонами являются:

- i. Министерство спорта Российской Федерации- в отчетном периоде перечислена часть чистой прибыли в сумме 24 750 000 рублей;
- ii. Председатель ликвидационной комиссии - в отчетном периоде выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовым договором и коллективным договором. Размер краткосрочных вознаграждений председателя ликвидационной комиссии составил 3 627 174,42 руб. Сумма страховых взносов – 729 191,34 руб.

3.10.Целевое использование средств.

Организация в отчетном периоде получило целевые средства :

- На проведение целевых мероприятий по передаче движимого имущества, расположенного на стадионах г.г. Калининград, Нижний Новгород, Волгоград, Самара, Саранск, Екатеринбург, Ростов-на-Дону от Министерство спорта РФ в сумме 98 097 ,5 тыс.руб;

Целевые средства полностью использованы. Остаток средств на конец отчетного периода

отсутствует.

3.11.Резервы.

Организация создает резерв предстоящих отпусков.

3.12.Прочие доходы и расходы.

прочие доходы	2020 год, тыс.руб	2019 год, тыс.руб
Возмещение коммунальных услуг		3 721,6
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	619,2	1 329,4
Доходы по передаче имущества стадионов	2 448 128,3	108 588 329,6
Штрафы, пени и неустойки к получению по договорам	32 073,7	11 102,4
Доходы, начисленные при использовании средств субсидии	98 097,5	2 390 351,9
Компенсация штрафных санкций, уплаченных гос. пошлин, затрат на оплату труда при исполнении гос. обязанностей		1 280,7
Доходы , полученные при оприходованию демонтированного имущества	3 102 935,1	726 274,8
прочие внереализационные доходы	2 764,2	1 300,1
Доходы от списания кредиторской задолженности	23 390,00	
Доходы от восстановительных работ по ЧС	143 835,4	
Доходы от восстановления амортизации	216 076,0	
итого	6 067 919,4	111 723 690,5

прочие расходы	2020 год, тыс.руб.	2019 год, тыс.руб.
административные штрафы		920,0
восстановительные работы стадион "Волгоград арена" ЧС	143 835,4	
расходы по передаче имущества	2 448 128,3	108 589 396,6
расходы по списанию имущества	3 102 960,9	726 274,8
налог на имущество	581,6	
НДС невозмещаемый из бюджета	2 779,6	
Услуги банков	790,9	1 246,5
штрафы, пени, неустойки	685,2	2 469,1
прочие внереализационные расходы	1 063,3	168 996,6
налоги и сборы		8 264,9
НДС принимаемый в расходы(ст.264 НК)		261 094,9
итого	5 700 825,2	109 758 663,4

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В отчетном периоде по постоянным и временным разницам сформированы ОНА, ОНО, ПНО, которые повлекли корректировку условного расхода по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02, текущий налог на прибыль – 11 637 113 руб..

3.14. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представлены потоки денежных средств по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетный счет», 55 «Специальные счета». Платежи в связи с оплатой труда включают в себя выплаты заработной платы и уплаченного в бюджет налога на доходы физических лиц. Взносы, уплаченные во внебюджетные фонды, показаны отдельной строкой.

Председатель ликвидационной комиссии

А.В.МИЛОВАНОВ

Главный бухгалтер
26.03.2021г.

И.Ю. ТОПОЛЕВА