

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Общие сведения

Свердловский региональный спортивный общественный фонд «Мини-футбольный клуб «СИНАРА», сокращенное название СРСОФ «МФК «СИНАРА», ИНН 6658068626, КПП 665801001, ОГРН 1036605609402, зарегистрировано 25 июня 1996 года Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Свердловской области, регистрационный номер 1519.

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, объединяющей профессиональных спортсменов и любителей, тренеров, судей, специалистов в области физкультуры и спорта, и иных лиц на основе добровольных имущественных взносов.

Основной целью Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов и его использование на развитие футбола, физкультуры и спорта, создание и обеспечение деятельности профессиональной команды и детско-юношеских спортивных школ.

СРСОФ «МФК «СИНАРА» зарегистрировано по адресу: 620028, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Кирова, д.28.

Управляющий – Клюева Елена Юрьевна.

Основной государственный регистрационный номер - 1036605609402.

Фонд осуществляет деятельность по ОКВЭД – 93.19 «Деятельность в области спорта прочая»

СРСОФ «МФК «СИНАРА» является некоммерческой организацией общественным фондом, не основанной на членстве.

Учредителями СРСОФ «МФК «СИНАРА» являются:

- Иванов Григорий Викторович

- Курбатов Максим Васильевич

- Аймалев Равиль Борисович

В настоящее время в Совет СРСОФ «МФК «СИНАРА» входят Иванов Г.В. и Клюева Е.Ю.

АО «МФК «ВИЗ-Синара», в котором Иванов Г.В. является акционером, Клюева Е.Ю. Генеральным директором.

ООО «БВБ», в котором АО «МФК «ВИЗ-Синара» принадлежит 5,1% уставного капитала.

АО «СЦ «Верх-Исетский», в котором Иванов Г.В. является акционером.

АО «ФК «Урал», в котором Иванов Г.В. занимает должность Президента.

На отчетную дату Фонд не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность персонала фонда на 31 декабря 2021 года составила 56 человек.

Вознаграждение управленческого персонала в 2021 году составила 7186 тыс. руб, в 2020 году 6406 тыс. руб.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Отчетность сформирована, исходя из действующих правил в Российской Федерации, в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», показатели приведены в тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Предполагается, что Фонд будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Фонд сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Учетная политика утверждена Приказом № УП/2020 от 31.12.2020 года.

Краткое описание учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с применением программного продукта 1С: Предприятие 8.3

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой 1С: Предприятие 8.3.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Фонда перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Фонд применяет для ведения учета запасов ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Материальные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы Фонда оценены на отчетную дату по наименьшей из величин - фактической себестоимости запасов, признаки обесценения не выявлены.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы Фонд»).

Управленческие расходы сразу списаны в расходы текущего периода (директ-костинг).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99 «Расходы Фонд»).

Учетной политикой Фонда предусмотрено создание в целях бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам, оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

Исправление ошибок в бухгалтерском учете производится в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Операции со связанными сторонами

Список аффилированных лиц

Таблица 1

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой Фонд) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Фонда, %
1	2	3	4
1	Иванов Григорий Викторович	Учредитель	0
2	Курбатов Максим Васильевич	Учредитель	0

1	2	3	4
3	Аймалев Равиль Борисович	Учредитель	0
4	АО «МФК ВИЗ-СИНАРА»	Контролируется одним и тем же лицом	0
5	ООО «БВБ»	Контролируется одним и тем же лицом	0
6	АО «СЦ Верх-Исетский»	Контролируется одним и тем же лицом	0
7	АО «ФК Урал»	Контролируется одним и тем же лицом	0

Операции со связанными сторонами

Таблица 2, тыс. руб.

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операций за 2021 год (тыс. руб.)	Объем операций за 2020 год (тыс. руб.)
1	Иванов Г.В.	ФОТ	859	856
		Договор займа от б/н от 04.03.2003	1460	0
		Договор займа от б/н от 05.04.2004	0	0
		Договор займа от б/н от 10.10.2005	0	0
2	АО «МФК СИНАРА»	договор займа №01/01-2012 от 20.01.2012	354	4136
		договор займа №12/02-10 от 12.02.2010	1233	2802
		договор займа б/н от 05.03.2014	0	0
		01-06/12 от 01.06.2012 манеж	2400	2400
		02-06/12 от 01.06.2012 аренда офиса	2040	2040
		04-06/12 от 01.06.2012 аренда Mercedes	1440	1440
		б/н от 01.03.18 аренда жилых помещений	276	276
		б/н от 05.04.2017 Рэнж Ровер	280	270
		б/н от 27.01.2021 аренда INFINITI Q50	402	
		б/н от 27.05.2015 аренда Hyundai H-1	780	780
		б/н от 30.08.2019 аренда Yutong	2088	2088
договор с Бажовия №20 от 01.07.15	465	170		

1	2	3	4	5
3	АО ФК Урал	103/18-ФК от 07.09.2018	94	66
4	ООО БВБ	б/н от 01.01.2016	886	653
5	АО ФК Урал	103/18-ФК от 07.09.2018	94	66
		Трансферный контракт б/н от 29.12.2021	17000	0
6	АО СЦ Верх-Исетский		0	0

4. Информация о показателях бухгалтерской отчетности

4.2 Внеоборотные активы

В составе основных средств на конец периода здания и земельные участки не числятся.

За отчетный период реализации основных средств не было.

Имущество не модернизировалось, первоначальная стоимость его не менялась.

Переоценка имущества не проводится.

В отчетном периоде Фондом куплены ОС:

аппарат для массажа ног NORMATEC PULSE 2.2 стоимостью 150 тыс.руб.

ноутбук DELL G3 3500, 15,6" стоимостью 59 тыс.руб.

ультрабук Honor MagicBook 14 R5-3500U стоимостью 50 тыс.руб.

4.1 Оборотные активы

Запасы

В составе запасов отражены остатки материалы на сумму 3371 тыс.руб., на предшествующую отчетную дату – 1951 тыс.руб.

В залог материальные ценности не передавались.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался.

Признаки обесценения запасов не выявлены

Дебиторская задолженность

К дебиторской задолженности отнесены расчеты с покупателями и заказчиками 3 тыс. руб., прочими дебиторами – 17064 тыс. руб., авансы поставщикам – 1426 тыс. руб., на предшествующую отчетную дату – 1760 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату – 56 тыс. руб., на предшествующую

дату – 87 тыс. руб.

В отчетном периоде в связи со сроком истечения исковой давности списана следующая дебиторская задолженность:

ООО «ВИП-Сервис Екатеринбург» - 87 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

На отчетную дату остаток на расчетном счете 4330 тыс. руб., на предшествующую отчетную дату на расчетные счета – 2298 тыс. руб.

4.2 Капитал и резервы

Уставный капитал – не создается.

Резервный капитал – не создается.

Прибыль за отчетный период составил 16680 тыс. руб., за предшествующий отчетный период – получен убыток 2470 тыс. руб.

Выплаты дивидендов в отчетном периоде и в предшествующем отчетном периоде не производились.

Добровольные, целевые, прочие взносы в 2021 году составили 131288 тыс. руб., в т.ч.:

- ПАО «ТМК» благотворительные взносы по договорам на сумму 118 000 тыс. руб.
- ООО «БВБ-Альянс» благотворительные взносы б/н от 07.02.2017 – 200 тыс. руб.
- БФ «Синара-Фонд» благотворительные взносы по договору БФСФэ-118/21-05 от 21.06.2021 г – 5000 тыс. руб.
- ФОНД «Фонд поддержки спорта Свердловской области» благотворительные взносы по договору 14/21 от 04.03.2021 г. – 8000 тыс руб.

4.3 Долгосрочные обязательства

Заемные средства

К долгосрочным обязательствам отнесены займы, срок погашения которых по состоянию на 31.12.2021 г., более одного отчетного периода, займы беспроцентные:

Иванов Григорий Викторович:

договор займа б/н от 04.03.2003 - 590 тыс руб., остаток на предшествующую отчетную дату – 2050 тыс.руб. срок погашения до 03.04.2028 г.

договор займа б/н от 05.04.2004 - 5 000 тыс. руб., остаток на предшествующую отчетную дату – 5000 тыс. руб., срок погашения до 04.04.2029 г.

договор займа б/н от 10.10.2005 - 5 000 тыс. руб., остаток на предшествующую отчетную дату – 5 000 тыс. руб., срок погашения до 09.10.2030 г.

Кредиторская задолженность

В числе кредиторской отражена задолженность Фонда по состоянию на отчетную дату составляет 17264 тыс. руб., по состоянию на предшествующую отчетную дату – 11710 тыс. руб.

Просроченных задолженностей перед персоналом и перед внебюджетными фондами по оплате взносов нет.

Оценочные обязательства и резервы

Сформировано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков по состоянию на отчетную дату 4222 тыс. руб. и предшествующую дату 3572 тыс. руб.

5. Информация о финансовых результатах

За отчетный период выручка от реализации товаров, выполненных работ и услуг составила 9676 тыс. руб., за предшествующий период 5536 тыс. руб.

По основным видам деятельности:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг за 2021 год – 8725 тыс. руб., в 2020 году – 4115 тыс. руб.

По основным видам деятельности: 93.19 «Деятельность в области спорта прочая».

Прибыль от реализации по предприятию в 2021 году составила 16680 тыс. руб., в 2020 году прибыль – (2470) тыс. руб.

Управленческие расходы в 2021 году – 1759 тыс. руб., в 2020 году – 1237 тыс. руб.

Добровольные, целевые, прочие взносы в 2021 году составили 131288 тыс. руб., в 2020 году составили 104150 тыс. руб.:

Прочие доходы в 2021 году составили 844 тыс. руб., в том числе:

1. Прочие доходы — 844 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021 г. составили 4975 тыс. руб., в 2020 году - 4050 тыс. руб., в том

числе:

1. Расходы на услуги банков — 1168 тыс. руб.;
2. Списание просроченной дебиторской задолженности — 50 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2021 г. составила 16680 тыс. руб., прибыль от продаж в 2020 году составил (-2470) тыс. руб.

Начислено налога по УСН в 2021 г. - 334 тыс. руб., в 2020 г. в сумме 179 тыс. руб.

6. Прочая информация

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, существенно повлиявших на финансовое положение Фонда или значительного изменения активов не произошло.

Информация о воздействии COVID – 19

Пандемия оказала отрицательное влияние на деятельность Фонда. Расходы существенно возросли в связи с необходимостью проводить регулярное ПЦР-тестирование спортсменов, закупать большое количество средств индивидуальной защиты и санитайзеров, различных обеззараживающих веществ для проведения игр.

При этом Фонду разрешено на одной спортивной арене играть при заполняемости только 50% зрителей, а на другой арене разрешены игры только без присутствия зрителей.

Это снижает доходы Фонда от продажи билетов и атрибутики. А также это факт лишает Фонд коммерческой привлекательности в глазах спонсора – мы не можем полноценно использовать размещение наглядной рекламы на спортивной арене, различные спонсорские активности со зрителями.

Поручительство и залог

Поручительства и залог отсутствуют.

Рыночные риски

Основной вид деятельности – Деятельность в области спорта прочая. Деятельность Фонда ориентирована на российский рынок, Фонд не осуществляет экспортные операции.

На деятельность Фонда факторы внешнего рынка оказывают минимальное значение, вследствие чего риски Фонда на внешних рынках отсутствуют или являются несущественными.

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Фонда на его деятельность могут

иметь:

- снижение финансирования благотворителей и спонсоров
- рост стоимости товаров для Фонда,

Кредитные риски

Фонд своевременно выполняет обязательства по кредитным договорам.

Риск ликвидности

Риски ликвидности, согласно Информации Минфина России № ПЗ-9/2012 и МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты».

Риск ликвидности связан с возможностями Фонда своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Выделяются следующие временные интервалы: не более одного месяца, от одного месяца до одного года, от одного года до трех лет, свыше трех лет. Финансовое обязательство, которое Фонд должно погасить по первому требованию, включается в самый ранний временной интервал. Информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов приведена выше. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Фонда отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствует о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются несущественными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Фонда минимален.

Страховые риски

Ухудшение экономической ситуации в регионе, в котором оперирует Фонд, может произойти в случае критических, но маловероятных изменений в экономической ситуации в целом.

Предполагаемые действия Фонда на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:

-предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Фонда.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в котором Фонд зарегистрировано и осуществляет основную деятельность. Указанные риски оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как минимальные.

Валютные риски

Фонд не осуществляет расчеты в валюте.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Фонд осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов и взносов.

Фонд в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Фонда осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. Налоговые риски своевременно оцениваются и учитываются при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Фонда.

Прочая информация

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Информация по сегментам отсутствует.

Информация о совместной деятельности отсутствует.

Условных обязательств, условных активов по состоянию нет.

Неоконченные споры по судебным делам отсутствуют

Управляющий



Е.Ю.Клюева

Главный бухгалтер

И.Г.Черепанова

31.01.2022 г.