

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО КСЦ «Дельфин» за 2021 год

Бухгалтерская отчетность ООО КСЦ «Дельфин» составлена исходя из правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Общество для работы финансовой и бухгалтерской деятельности использует рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2000 № 94н.

1. Основные сведения об организации и собственниках

Наименование юридического лица: ООО КСЦ «Дельфин»

Юридический адрес: Российская Федерация, 413841, Саратовская область, город Балаково, улица Набережная Леонова, дом 3 А.

Почтовый адрес: 413841, Саратовская обл., г. Балаково, Главпочтамт, а/я 41

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 6439097335

Код причины постановки на учет (КПП) 643901001

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1206400001477

Уставный капитал 12 000 тыс. руб.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для общества, является деятельность спортивных объектов (ОКВЭД 93.11)

2. Сведения о связанных сторонах

Наименование	Адрес	Примечание
Администрация Балаковского муниципального района Саратовской области	Саратовская область, г. Балаково, ул. Трнавская, д. 12	Единственный участник, владеющий 100 % долей

3. Раскрытие информации о сделках со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма сделок за 2021 год, тыс. руб.	Форма расчетов	Остаток задолженности на 31.12.2021 г., тыс. руб.
1	-	-	-	-	-

4. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах". К управленческому персоналу Общества относятся:

директор, заместитель директора по административно-хозяйственной части, заместитель директора по физкультурно-оздоровительной работе, главный бухгалтер, главный инженер, осуществляющие функции управления Обществом, либо наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества.

В 2019-2021 годах основному управленческому персоналу обществом выплачивались следующие виды краткосрочных вознаграждений в тыс. руб.:

Вид выплат	2019 год	2020 год	2021 год
Оплата труда	1 637,9	1 611,6	1 728,1
Оплата ежегодного отпуска	119,9	141,6	154,7
Компенсация за использование личного имущества в служебных целях	45,4	49,4	50
Премии	12	43,4	12
Материальная помощь	60,9	77,3	79,3
Итого фонд оплаты труда УП	1 876,1	1 923,6	2 024,1
Страховые взносы	541,3	562,3	588,4

5. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1998г. № 60н. Существенных изменений в учетную политику Общества в 2021 году не вносилось.

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2019 год	2020 год	2021 год
1. Метод учета доходов и расходов: <i>- метод начисления</i>	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: <i>- более 40 000,00 рублей</i>	да	да	да
3. Амортизация основных средств <i>- линейный</i>	да	да	да
4. Переоценка основных средств: <i>- не производится</i>	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство <i>- по себестоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО)</i>	да	да	да
6. Управленческие и коммерческие расходы списываются следующим образом: <i>- управленческие расходы учитываются на счетах учета затрат, коммерческие ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»</i>	да	да	да
7. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: <i>- существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности</i>	да	да	да

являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет более 10% (п. 11 ПБУ 4/99»)			
8. Критерий признания существенной ошибки: - ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более (п. 3 ПБУ 22/2010).	да	да	да

6. Оценочные обязательства и резервы за 2021 год.

На 31 декабря 2021 года Обществом сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 230 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 255, срок исполнения — 2022 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности САРАТОВСКОГО ОБОСОБЛЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОО РФСО "ЛОКОМОТИВ"

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Информация по кредитам и займам за 2021 г.

Наименование кредитора, № договора, дата договора	Остаток на 01.01.2021 г.	Получено кредита, (начислено процентов)	Погашено	Остаток на 31.12.2021 г.
Займы (тыс. руб.)	1 388	-	1 388	-
Проценты по займам (тыс. руб.)	-	-	-	-

8. Раскрытие информации об арендованном имуществе на 31.12.2021 г.

Наименование арендованного имущества	Оценка имущества, тыс. руб.	Адрес местонахождения	Примечание
Земельный участок с кадастровым номером 64:40:02 04 02:08		Саратовская область, г. Балаково, район учреждения КСЦ «Дельфин», парковая зона	Договор аренды земли Серия САР-40, регистрационный №569 от 02.08.1999 года
Имущество, находящееся на ответственном хранении			
Металлический павильон		Саратовская область, г. Балаково, ул. Набережная Леонова, дом 3А	Договор ответственного хранения имущества №28 от 16.08.2021
Терминальное оборудование INGENICO IPP320, серийный номер 19178PP21725254		Саратовская область, г. Балаково, ул. Набережная Леонова, дом 3А	

9. Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2021 г.

№ п/п	Наименование заемщика/гаранта	Кредитор/бенефициар	Сумма задолженности/гарантии/поручительства, тыс. руб.	Примечания
1	-	-	-	-
	ИТОГО	-	-	-

10. Обязательства и обеспечения, полученные на 31.12.2021 г.

№ п/п	Наименование заемщика/гаранта	Кредитор/бенефициар	Вид залога	Примечания – остаток долга, руб.
1	-	-	-	-
	ИТОГО	-	-	-

11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО КСЦ «Дельфин» не имеет незавершенных судебных споров, в которых выступает:

Истцом

№ п/п	Наименование истца	№ дела	Краткое содержание	Сумма иска, тыс. руб.
-	-	-	-	-

Ответчиком

№ п/п	Наименование истца	№ дела	Краткое содержание	Сумма иска, тыс. руб.
-	-	-	-	-

12. Раскрытие информации по отдельным показателям за 2021 год

Уточненная бухгалтерская отчетность в соответствии с порядком, установленным ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» не составлялась.

13. Непрерывность деятельности организации

В текущем периоде по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г. получена прибыль в размере 8 тыс. руб.

Обществом продолжают приниматься меры по финансовому оздоровлению организации за счет увеличения цен на оказываемые услуги, привлечения новых Заказчиков, расширения видов услуг, сокращения численности работников, оптимизации затрат на оплату труда, внедрения энергосберегающего оборудования, с целью минимизации расходов на ТЭРы.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество 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.

Директор
Главный бухгалтер

« 21 » марта 2022 г.



В.М. Тарасевич

О.В. Невайкина

**ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО КСЦ «Дельфин» за 2021 год**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, предусмотренная разделом VIII Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), не является приложением к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, является полезной для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений.

Раскрытие информации о списочном составе работников общества.

	2019 год	2020 год	2021 год
Среднесписочная численность, чел.	34	27	30

Раскрытие информации об энергетических затратах

Наименование	Ед. изм.	2019 год		2020 год		2021 год	
		Кол-во	Сумма, тыс. руб.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Водоснабжение и водоотведение	м3	9 345	524,6	6 115	379,4	7 923	526,8
Электроэнергия	кВт/ч	432 560	3 294	287 560	2 255,1	354 440	2 924,0
Тепловая энергия в воде	Гкал	481,9	7953	337,8	573,9	420,6	738,2

Директор

Главный бухгалтер

« 21 » марта 2022 г.

В.М. Гарасевич

О.В. Невайкина