Пояснительная записка по итогам 2021 года по ООО «БОДИФЛАИНГ»

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «БодиФлаинг».**

1.2. Место нахождения Российская Федерация, 143441, Московская область, Красногорский район, дер. Путилково, 71 км. МКАД, стр. 15

1.3. Почтовый адрес Российская Федерация, 143441, Московская область, Красногорский район, дер. Путилково, 71 км. МКАД, стр. 15

1.4. Тел./факс (495) 225-23-23,982-38-12

1.5. Данные о государственной регистрации Свидетельство Межрайонной инспекции МНС России № 46 по г. Москве серия 77 № 005881881 от 02.06.2004

1.6. ОГРН 1047796391070

1.7. ИНН 7731508226 КПП 502401001

1.8. ОКПО 73003845

1.9. ОКВЭД : 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ; 93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая (аттракцион «Полеты в аэротрубе»).

1.10. Общество субъектом малого предпринимательства не является

1.11. Уставный капитал предприятия составляет 86.210.000,00 (Восемьдесят шесть миллионов двести десять тысяч) руб.

1.12. Состав участников на 31.12.2021года:

- Соколова Мария Александровна, - гражданин РФ, доля которой в уставном капитале Общества составляет 37,25 %, номинальной стоимостью %, номинальной стоимостью 32 113 225,00 (Тридцать два миллиона сто тринадцать тысяч двести двадцать пять) рублей.
- Компания ХАВЬЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (HAVIER INVESTMENTS LIMITED) зарегистрированная в Республике Кипр 07 февраля 2005 года (регистрационный помер 157198), доля которой в уставном капитале Общества составляет 37,25 %, номинальной стоимостью 32 113 225,00 (Тридцать два миллиона сто тринадцать тысяч двести двадцать пять) рублей.
- Свердленко Лариса Анатольевна, - гражданин РФ, доля которой в уставном капитале Общества составляет 24,00 %, номинальной стоимостью 20 690 400,00 (Двадцать миллионов шестьсот девяносто тысяч четыреста) рублей.
- Соколов Степан Алексеевич, - гражданин РФ, доля которого в уставном капитале Общества составляет 0,75 %, номинальной стоимостью 646 575,00 (Шестьсот сорок шесть тысяч пятьсот семьдесят пять) рублей.
- Соколов Аркадий Васильевич, - гражданин РФ, доля которого в уставном капитале Общества составляет 0,75 %, номинальной стоимостью 646 575,00 (Шестьсот сорок шесть тысяч пятьсот семьдесят пять) рублей.

1.13 Дочерних и зависимых организаций нет.

1.14 Специальные налоговые режимы не применяются.

1.15 Лицензии и членство в СРО отсутствуют.

1.16 Ответственность за составление бухгалтерской отчетности несут:

Руководитель Общества:

С 16.02.2017 г.- Генеральный директор Свердленко Лариса Анатольевна

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

Главный бухгалтер - Аксенова Татьяна Николаевна

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках с применением единой журнально-ордерной формы счетов с применением компьютерной технологии обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

2.1.3. Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.1.4. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.1.5. Формы первичных документов разрабатываются на основе типовых форм. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются организацией самостоятельно.

2.1.6. Списание стоимости основных средств, не превышающей 100 000,00 рублей за единицу путем единовременного списания на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

2.1.7. Переоценка основных средств производится по группе здания и сооружения.

2.1.8. Амортизацию объектов основных средств начисляется линейным способом.

2.1.9. Начисление амортизационных отчислений по нематериальным активам линейным способом.

2.1.10. Переоценки и обесценения нематериальных активов не производится

2.1.11. Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.

2.1.12. Учет приобретения материальных ценностей производится без учета счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», при этом отклонения в стоимости приобретения материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей (счета 10, 41 и др.).

2.1.13. Незавершенное производство (оказание услуг) отражается в учете по фактической себестоимости.

2.1.14 Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

2.1.15 Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.1.16 Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом не предусмотрено.

2.1.17 Критерий существенности для бухгалтерского учета в размере 5 %.

2.1.18 Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

2.1.19 Убытки (доходы) возникающие при переоценке основных средств являются постоянными разницами, так как согласно п. 4 ПБУ 18/02 единожды возникнув, сразу же влияют на финансовые результаты бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

2.2.2. Применяется метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2.4. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.2.5. Общество не создает резервов:

– на предстоящий ремонт основных средств;

– на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

2.2.6. Данные налогового учета группировать в регистрах налогового учета и на основании данных регистров бухгалтерского учета, если правила бухгалтерского и налогового учета соответствующих доходов и расходов совпадают.

2.2.7. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом не предусмотрено. В соответствии с п. 1 ст. 318 НК РФ налогоплательщик самостоятельно определяет в учетной политике для целей налогообложения перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

2.2.8. Незавершенное производство отражается в учете по прямым статьям затрат.

2.2.9. База распределения косвенных расходов – доходы от реализации.

2.2.10. Переход на ФСБУ/6 будет осуществлен с 01.01.22 года.

2.2.11 По итогам 2021 года в налоговом учете сняты с учета налоговые убытки за 2008-2011 г.г в размере 128 532 026 рублей.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации являются – сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, а так же деятельность ярмарок и парков с аттракционами -эксплуатация аттракциона – аэротруба «Свободный полет».

3.1.2 Выручка и структура затрат за 2021 год от реализации услуг составила:

№	Наименование услуг	Сумма, тыс. рублей	Сумма, тыс. рублей

		2021	2020
1	Выручка от основного вида деятельности	18 911	14 029
	из нее		
	Сдача помещений в аренду: ОКВЭД 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	*2 052*	*4 416*
	Полеты в аттракционе: ОКВЭД 93.29 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая	*16 859*	*9 613*
2	Себестоимость продаж	(14 390)	(15 996)
	из нее		
	Расходы на оплату труда	*(4 213)*	*(2 926)*
	Страховые взносы	*(1 236)*	*(877)*
	Амортизация	*(4 599)*	*(7 872)*
	Материальные затраты	*(111)*	*(337)*
	Прочие расходы	*(4 231)*	*(3 954)*
3	Управленческие расходы	(3 828)	(2 837)
4	Прибыль (убыток) от продаж	693	(4 804)

3.1.3 Внереализационные доходы Общества:

	15	5
Проценты к получению		
Прочие доходы	3 564	17 002
Итого	3 579	17 007

3.1.4 Внереализационные расходы Общества:

Проценты к уплате по предоставленным займам	(44 837)	(45 145)
Прочие внереализационные расходы	(3 428)	(51 338)
Итого	(48 265)	(96 483)

3.1.5 В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02" в 2020 году сложились следующие показатели (тыс. рублей):

показатели	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	(43 993)	(84 280)
Налог на прибыль	(15 657)	(10 618)
из него отложенный налог на прибыль	*(15 657)*	*(10 618)*
Чистая прибыль (убыток)	(59 650)	(94 898)

Общество за 2021 год не имеет задолженности во все уровни бюджета по перечислению налогов по состоянию на 01.03.2021 года.

3.2. Показатели отчетности предприятия за отчетный год

3.2.1 В строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса за 2021 год отражен эскизный проект №01/2006 –ФХ Спортивно-оздоровительного комплекса «Свободный полет» на базе вертикальной аэродинамической трубы в размере 16 016 тыс. руб. Данный актив предполагается использовать как ноу-хау для продажи.

3.2.2 В 2021 году были погашены частично обязательства по займам , тыс. рублей :

наименование кредитора	Сальдо на 01.01.21, тыс. руб	Начисленные проценты, тыс. руб,	Погашение, тыс. руб.	Сальдо на 01.01.22, тыс.руб
Свердленко Л.А.				
Договор займа WS от 10.09.2014	179 619	10 580	2 877	187 322

Соколов А.В.				
Договор цессии №о: CH-AS/1 от 23.01.2018	116 099	6 964	155	122 908
Соколов С.А.				
Договор цессии №о: CH-SS/1 от 23.01.2018	455 055	27 292	607	481 740

4.Социальные показатели

№ п/п	Наименование показателя	2021	2020
1	Общая численность работников, чел.	10	6
2	Затраты на оплату труда, тыс . руб.	5 449	4 121
	в том числе		
	На оплату труда, тыс. рублей	*4 213*	*3151,2*
	На социальные взносы, тыс. рублей	*1 236*	*969,5*

Общество не имеет задолженности по заработной плате и перечислению страховых взносов по состоянию на 01.03.2022 года.

5. Условные обязательства и условные активы

5.1. По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют условные активы.

5.2. По состоянию на 31.12. 2021 начислен резерв на предстоящие отпуска в размере -341,3 тыс. рублей.

6. События после отчетной даты.

6.1. 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.

6.2. В целях оздоровления финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году руководством будут предприняты следующие меры:

- Сокращение расходов по обслуживанию СРК «Свободный полет»,
- Сдача в аренду всех свободных площадей,
- Увеличение затрат на рекламу, с целью популяризации аттракциона и привлечению дополнительных покупателей.
- Предоставление сопутствующих услуг.

Генеральный директор Свердленко Л.А.

Главный бухгалтер Аксенова Т.Н.

18.03.2022