

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Гонка героев»

1. Сведения о деятельности организации:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гонка героев» (далее – Общество).

Дата регистрации: 07 декабря 2016 года.

Основной государственный регистрационный номер: 5167746419242.

ИНН 7709982840, КПП 770901001.

С момента создания Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 7709 по г. Москве.

Юридический адрес: 105064, Москва г, Сусальный Ниж пер, дом 5, строение 16, Эт/Пом/Ком 4/1/1.

Фактический адрес: тот же.

Обособленные подразделения на территории РФ: нет.

Численность сотрудников на отчетную дату составляет 1 человек, по состоянию на 31.12.2020г. – 1 человек.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Органы управления организаций.

Высший орган управления - Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

3. Информация о связанных сторонах.

3.1. Участники Общества:

Наименование компании или ФИО физического лица	Основание
Автономная некоммерческая организация «Физкультурно-спортивный центр «Гонка героев» (АНО «Гонка героев»)	Единственный учредитель и участник Общества. Владение долей в уставном капитале Общества в размере 100%, номинальная стоимость доли – 10000 руб.

Организации, которые в соответствии с положениями ПБУ 11/2008 относятся к связанным сторонам Общества по состоянию на 31.12.2021 г.:

- Автономная некоммерческая организация «Физкультурно-спортивный центр «Гонка героев», владение 100% доли в уставном капитале Общества;

- Физическое лицо Анников Денис Сергеевич, исполнительный орган Общества;

- Общество с ограниченной ответственностью «Лига героев Спорт проджектс», физическое лицо Анников Денис Сергеевич является исполнительным органом указанного общества, а также единственным участником, владеющим 100% доли в уставном капитале указанного общества.

- Общество с ограниченной ответственностью «ЛИГА СПОРТА», владение 51% доли в уставном капитале Общества;

3.2. Операции со связанными сторонами.

3.2.1. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным сторонам отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.

Сроки расчетов по всем договорам со связанными сторонами – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Отдельно Общество произвело оценку вероятности погашения задолженности связанной стороной, ООО «Лига героев Спорт проджектс», по договору займа от 05.02.2019г. №3344:

по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме основного долга – 54 450 тыс. руб. и в сумме процентов - 2 202 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.20г. в сумме основного долга – 80 517 тыс. руб. и в сумме процентов – 11 620 тыс. руб.

Срок возврата по условиям договора займа – апрель 2022 г.

Общество произвело анализ предоставленной заемщиком финансовой отчетности за 2020 год, а также финансовой модели развития заемщика в 2021-2022 г. На основании указанных сведений Общество оценило степень вероятности несвоевременного погашения/непогашения долга заемщиком как низкую.

3.2.3. Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

краткосрочные вознаграждения
за 2021 год составил – 142 тыс. руб.;
за 2020 год составил – 138 тыс. руб.;

вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – отсутствуют;

вознаграждения в виде опционов на приобретение долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе – отсутствуют;

иные долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

4. Уставный капитал

В 2021 году величина уставного капитала Общества не менялась и составляет 10 000 руб.

5. Информация о начисленных/выплаченных дивидендах участникам Общества

В отчетном периоде Общество не производило выплат дивидендов участникам.

6. Виды деятельности.

Общество, используя комплексную интеграцию опыта сотрудников и имеющиеся внеоборотные активы, осуществляет консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, а также предоставляет в аренду зарегистрированные товарные знаки.

7. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности.

Для целей бухгалтерского учета в 2021 году Общество руководствовалось Учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора Общества от 31 декабря 2019 года №1/БУ.

Для целей налогового учета в 2021 году Общество руководствовалось Учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора Общества от 31 декабря 2019 года №1/НУ.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

8. Основные средства, вложения во внеоборотные активы.

Состав основных средств и информация о начисленной амортизации раскрыты в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности №2 «Основные средства».

9. Нематериальные активы.

Состав нематериальных активов и информация о начисленной амортизации раскрыты в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности №1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР».

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

11. Доходы и расходы.

В соответствии с действующим законодательством и Учетной политикой Общества выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

В соответствии с Учетной политикой Общества в качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от оказания услуг по консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления, от аренды интеллектуальной собственности и подобной продукции. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

За отчетный период выручка Общества составила 48 237 тыс. руб.:

- доходы от оказания услуг по консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления 47 362 тыс. руб.;
- доходы от предоставления в аренду интеллектуальной собственности и подобной продукции (товарных знаков) – 875 тыс. руб.

За 2020 г. выручка Общества составила 46 357 тыс. руб.:

- доходы от оказания услуг по консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления 45 524 тыс. руб.;
- доходы от предоставления в аренду интеллектуальной собственности и подобной продукции (товарных знаков) – 833 тыс. руб.

Себестоимость продаж за отчетный период составила 8 042 тыс. руб.:

- амортизация основных средств и нематериальных активов – 8 042 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2020 г. составила 7 781 тыс. руб.:

- амортизация основных средств и нематериальных активов – 7 781 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы признаются Обществом в конце каждого месяца в полной сумме. В отчете о финансовых результатах Общества данные расходы отражаются в составе управленческих расходов.

Состав управленческих расходов по элементам раскрыт в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности №6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

12. Фонды и резервы, оценочные обязательства.

На 31.12.2021г. в Обществе сформировано оценочное обязательство по отпускам в размере 62 тыс. руб.

Ожидаемый срок исполнения обязательств по отпускам – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

13. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, соответствующие критериям существенности, отсутствуют.

14. События после отчетной даты.

Нет.

15. Финансовое положение общества.

За 2021 год чистая прибыль Общества от осуществления финансово-хозяйственной деятельности составила 25 925 тыс. руб. Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021г. составила (9 446) тыс. руб.

За 2020 год чистая прибыль Общества от осуществления финансово-хозяйственной деятельности составила 6 942 тыс. руб. Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020г. составила (35 371) тыс. руб.

16. Учет валютных обязательств и активов.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, либо по иному курсу, установленному сторонами в договоре.

17. Учет финансовых вложений.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г. отражены долгосрочные займы, выданные контрагентам. Аналитическая информация раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности №3 «Финансовые вложения».

18. Договоры о совместной деятельности и совместно используемые активы

Договоры о совместной деятельности и совместно используемые активы отсутствуют.

19. Прекращаемая деятельность.

Прекращаемая деятельность у Общества отсутствует.

20. Налог на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

На отчетный период Прибыль до налогообложения составляет 34 567 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составляет – (3 357) тыс. руб.

На 31.12.2020 г. Прибыль до налогообложения составляет 12 809 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составляет – (2 932) тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, отсутствуют.

Текущий налог на прибыль равен - (5 267) тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 г. равен – (2 935) тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 20%.

Генеральный директор _____ Д.С. Анников

31 марта 2021 года