

## Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Спорт Сервис Сочи» за 2021 год

Настоящая пояснительная записка является сопутствующей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Спорт Сервис Сочи» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Пояснительная записка не является частью бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Спорт Сервис Сочи»
Сокращенное наименование	ООО «Спорт Сервис Сочи»
ИНН	2367008030
КПП	236701001
ОГРН	1192375016437
Зарегистрировано	Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю «04» марта 2019 года
Юридический адрес	354340, Краснодарский край, Сочи г, Стартовая, д. 2, офис 113/1
Уставный капитал	10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью
Сведения об учредителях	Единственным учредителем Общества является Фонд поддержки социальных инициатив Газпрома ОГРН 1127799026123, ИНН 7729451572 КПП 772901001, размер доли в уставном капитале 100%
Единоличный исполнительный орган Общества в 2020 году	Генеральный директор Бойко Татьяна Анатольевна
Основной вид деятельности	Оказание услуг технического заказчика ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»
Сведения о филиалах, представительствах	Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

На основании Решения единственного участника Общества от 09.11.2020 года, 20.11.2020 года произошла смена наименования Общества. Старое наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр художественной гимнастики в Сочи».

### 2. Основные положения учетной политики

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, механизм ускоренной амортизации не применяется, понижающие коэффициенты к основным нормам амортизации не применяются. Для целей налогового учета Общество включает в состав

косвенных расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10% (30% - в отношении основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

Материально-производственных запасы принимаются к учету по фактической стоимости заготовления и приобретения, готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Если в отношении активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности (реализации) работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Денежные средства, вложенные в банковские и другие вклады (депозиты), отражаются:

- по строке «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы» или строке «Финансовых вложения» раздела «Оборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» (в зависимости от условий договора) в случаях, если предусмотрено получение дохода по указанным вложениям;
- по строке «Прочие внеоборотные активы» или строке «Прочие оборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» (в зависимости от условий договора) в случаях, если получение дохода по указанным вложениям не предусмотрено.
- по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» формы «Бухгалтерский баланс», если срок их размещения менее 3-х месяцев.

Движение средств, связанное с инвестированием и погашением денежных эквивалентов (в том числе депозитов со сроком размещения менее 3-х месяцев), в форме «Отчет о движении денежных средств» не отражается.

К объектам расходов будущих периодов (далее – РБП) относятся следующие расходы:

- справочно-правовые системы;
- лицензии, квоты, разрешения и т.п.;
- приобретенные неисключительные права (компьютерные программы и др.).

В бухгалтерской отчетности РБП отражаются в Разделе II «Оборотные активы» - «Прочие запасы и затраты» при условии списания части РБП в течение 12 месяцев после отчетной даты, в Разделе I «Внеоборотные активы» - «Прочие внеоборотные активы» при условии списания части РБП через 12 месяцев после отчетной даты.

### **3. Информация об аффилированных лицах**

- Фонд поддержки социальных инициатив Газпрома - единственный учредитель 100% доля собственности в уставном капитале Общества (генеральный директор Приймак Владимир Викторович);
- Бойко Татьяна Анатольевна – генеральный директор Общества.

В отчетном периоде со связанными сторонами не совершались финансовые операции, дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2021 году сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, не совершались.

### **4. Основные показатели деятельности Общества за 2021 год**

В течении года доходы не поступали. Общество получило денежные средства в качестве взноса учредителя от Фонда поддержки социальных инициатив Газпрома на общую сумму 9 500 тыс. руб.

Затраты за 2021 год составили 8 023 тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата – 5 690 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 1 603 тыс. руб.;
- Расходы на аренду нежилых помещений – 219 тыс. руб.;
- Материальные затраты – 108 тыс. руб.;
- Услуги в области айти – 88 тыс. руб.;
- Амортизация ОС – 89 тыс. руб.;
- Командировочные расходы – 54 тыс.руб.;
- Транспортные услуги – 47 тыс.руб.;
- Медицинские услуги – 23 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банка – 18 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 84 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 341 тыс.руб.

По итогам 2021 года чистый убыток составил 7 662 тыс.руб.

### **5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2021 кредиторская задолженность составила 612 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 месяцев, что указывает на ее краткосрочность. Задолженность образована за счет начисленной заработной платы и отчислений по заработной плате за декабрь 2021 года, сроком уплаты которой является 15.01.2022г., а также начисленные услуги сторонних организаций, которые также оплачены в январе 2022 года, согласно условиям договора.

Дебиторская задолженность сложилась из суммы обеспечительного платежа за аренду нежилых помещений и плановых обязательств к погашению в январе 2022г.

Долгосрочной задолженности, со сроком погашения более 12 месяцев, на 31.12.2021 у Общества нет.

## **6. Оценочные обязательства и резервы**

В 2021 году Общество не создавало резервов по сомнительным долгам, так как дебиторская задолженность не имеет признаков сомнительного долга.

В 2021 году Общество не формировало резерва под обесценение финансовых вложений, так не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Начислен резерв (оценочное обязательство) на оплату отпусков сотрудников и уплате страховых взносов в размере 282 тыс. руб. методом МСФО.

## **7. Заработная плата, налоги и взносы**

По состоянию на 31.12.2021 года, списочная численность штатных сотрудников составляет 5 человек, 4 из которых трудоустроены по основному месту работы и 1 внешний совместитель 0,5 ставки.

За 2021 год начислено:

Заработная плата – 5 813 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 754 тыс.руб.;

ПФР – 1 176 тыс.руб.;

ФОМС – 296 тыс.руб.;

ФСС – 122 тыс.руб.;

НС – 35 тыс.руб.

## **8. Информация о событиях после отчетной даты**

Значительных событий после отчетной даты, но до срока сдачи Бухгалтерской (финансовой) отчетности, не произошло.

Бухгалтерская отчетность подана с признаком корректировки, по причине уточнения отнесения финансового результата Учредителем.

## **9. Прочая информация**

По состоянию на 31.12.2021 у Общества нет кредитных обязательств перед банками и организациями, Общество не является истцом либо ответчиком по судебным спорам, административные дела как в отношении Общества, так и должностных лиц Общества не возбуждались.

В отчетном периоде не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Т.А. Бойко

Главный бухгалтер

А.А. Фёдорова