

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2021 год ООО «СПОРТИКА»**

1. Общие сведения.

1.1 Полное фирменное наименование Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «СПОРТИКА»

1.2 Место нахождения Общества: 125239, г. Москва, проезд Соболевский, д. 22, стр.1, пом.9.

1.3 Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер.

Общество зарегистрировано 05 апреля 2007г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) № 5077746472513

1.4 Сведения об уставном капитале Общества.

Уставный капитал Общества определен в размере 10 000,00 (десять тысяч) рублей

1.5 Сведения об участниках Общества.

Гринберг Кирилл Владимирович, доля участия в уставном капитале ООО «СПОРТИКА» - 100%.

1.6 Основные виды деятельности Общества.

46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.

Общество не ведет лицензируемые виды деятельности.

1.7 Руководство Общества.

Генеральный директор ООО «СПОРТИКА» - Гринберг Кирилл Владимирович. Генеральный директор является лицом, ответственным за корпоративное управление и ключевым управленческим персоналом.

1.8 Среднесписочная численность сотрудников за 2021 г. - 6 человек

1.9 Общий фонд заработной платы за 2021г. составил 4 052,2 тыс. рублей.

1.10 Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Высшим органом Общества является Единоличный исполнительный орган Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляют: единоличный исполнительный орган Общества — Генеральный директор ООО «СПОРТИКА». Должность Генерального директора Общества до 27.04.2019г на основании приказа № 1 от 10 декабря 2016 г. занимал Гребнев Дмитрий Александрович, а с 27.04.2019г должность Генерального директора Общества на основании Приказа 1-П от 27.01.2019г занимает Гринберг Кирилл Владимирович.

1.11 Основные показатели эффективности деятельности Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	На 31.12.2020 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	Рекомендуемое значение показателя
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	80 392	82 281	–
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,22	0,05	> 0,2
Коэффициент текущей ликвидности	1,53	1,55	1-2
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,35	0,35	> 0,1
Рентабельность продаж, %	32,3	18,23	> 6
Норма чистой прибыли, %	1,94	1,37	

1.12 Анализ финансовых показателей деятельности Общества.

тыс. руб.

Строка отчета о финансовых результатах	Наименование	2020 г.	2021 г.	Отклонения («+» - увеличение: «-» - уменьшение)
2110	Выручка от продаж товаров, работ, услуг	429 253	137 799	-291 454
2120	Себестоимость проданных товаров, услуг	-290 627	-112 672	-177 955
2210	Коммерческие расходы	-21 599	-8 696	-12 903
2220	Управленческие расходы	-3 675	-6 694	3 019
2320	Проценты к получению	520	573	53
2330	Проценты к уплате	-5 448	-1 369	-4 079
2340	Прочие доходы	5 764	6 447	683
2350	Прочие расходы	-103 243	-12 814	-90429
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	8 330	1 889	-6 441

1.13 Бухгалтерский учет и отчетность.

Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером Общества. Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках без округления.

Бухгалтерская отчетность составляется в тыс. руб.

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

2.Пояснения о существенных элементах учетной политики и основных показателях статей бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрыта информация о принятых при формировании учетной политики способах ведения бухгалтерского учета, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Состав и содержание подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчетности информации об учетной политике Общества по конкретным вопросам бухгалтерского учета устанавливаются положениями по бухгалтерскому учету.

В 2021 году у Общества действует утвержденная приказом № 002П от 31 декабря 2017 г. учетная политика для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения. Однако учетная политика претерпела существенные изменения в части ФСБУ 5/2019 «Запасы».

С 2021 года учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место

после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Порядок расчетов себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не потребовал внесения изменения во входящие остатки в бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. балансовым методом.

В бухгалтерском учете временные разницы учитываются развернуто с применением счетов 09 и 77.

Текущий налог на прибыль отражается по налоговому учету согласно декларации по налогу на прибыль.

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, подлежит исправлению ретроспективно.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, производится с ретроспективным пересчетом.

Налог на добавленную стоимость

Момент определения налоговой базы - по мере отгрузки и предъявлении покупателю расчетных документов-день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг);

В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), следует обеспечить ведение раздельного учета таких операций в разрезе соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов предприятия, а также в первичном и аналитическом учете.

В аналогичном порядке ведется учет операций, облагаемых в соответствии с пунктом 1 статьи 164 НК по ставке «0» процентов.

Раздельный учет обеспечивается как по самим хозяйственным операциям, включая учет себестоимости (стоимости приобретения), в том числе основных средств, нематериальных активов и имущественных прав, так и по суммам НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам, нематериальным активам и имущественным правам, используемым для осуществления, как облагаемых, так и необлагаемых (либо облагаемых в специальном порядке) операций.

В тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство, принимаются к вычету в обычном порядке, предусмотренном статьей 170 НК РФ.

2.1 Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 России от 30.03.2001 №26н, Методологическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 №91н.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 «Основные средства». До ввода объекта основных средств в эксплуатацию, подтвержденного Актом ввода объекта в эксплуатацию, объект учитывается по Дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость складывается из суммы фактических расходов предприятия на его приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка основных средств не производится. (Основание: п.15 ПБУ 6/01)

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы. (Основание п.п.17,18 ПБУ 6/01)

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и

ожидаемого срока его использования и утверждается приказом руководителя. (Основание: п.20 ПБУ 6/01)

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в затраты на производство или расходы на продажу по мере передачи их в эксплуатацию. (Основание: п.5 ПБУ 6/01)

Восстановление объектов ОС может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

Резерв на ремонт ОС не создается.

Изменений первоначальной стоимости основных средств с 01.01.2021 г. по 31.12.2021г. по группам не было.

Группа основных средств	Сумма на 31.12.2021 г.	Сумма на 31.12.2020 г.
Другие виды основных средств	78	78
Офисное оборудование	200	200
Итого:	278	278

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

тыс. руб.

Группа основных средств	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2021 г.	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2020 г.
Другие виды основных средств	78	78
Офисное оборудование	200	200
Итого:	278	278

2.2 Учет кредитов и займов.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочего плана счетов. (Основание: п.4 ПБУ 15/2008)

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

В затраты предприятия по заемным средствам включаются:

-проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

-дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитом;

Затраты по заемным средствам признаются расходами того отчетного периода, к которому они относятся.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствуют, хотя в течение периода Общество пользовалось заемными средствами, которые были полностью погашены. Начисленные и уплаченные проценты за 2020 год составили 5 448 тыс. руб.

В 2021 г. Общество также использовало в своей деятельности привлеченные заемные средства.

Обществом были привлечены краткосрочные заемные средства на сумму 44 276 тыс. руб., погашены краткосрочные заемные обязательства на сумму 37 939 тыс. руб., в том числе начислены проценты к уплате по заемным средствам за 2021г. в размере 1 369 тыс. руб.

2.3 Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. В отчетном периоде изменений в применении способов оценки финансовых вложений не производились.

На конец 2020 г. остаточная сумма выданного займа ООО «СТАДИОТЕК» составляет 6 300 тыс. руб., проценты, начисленные к получению за 2021 год составляют 520 тыс. руб.

Срок погашения займа – 31.10.2021г

На конец 2021 г. остаточная сумма выданного займа ООО «СТАДИОТЕК» составляет 6 300 тыс. руб., проценты, начисленные к получению за 2021 год составляют 573 тыс. руб.

Срок погашения займа – 31.10.2022г

2.4 Учет формирования финансового результата.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оптовой торговли товарами, учитываемые на сч.90.1.

Остальные доходы относятся к прочим поступлениям и учитываются на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 (прочие доходы). В частности, к прочим доходам относятся: процентов к получению, курсовых разниц и т.д.

Выручка Общества с 01.01.2020г. по 31.12.2020. составляла 429 253 тыс. руб. (без НДС).

Выручка Общества с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. составила 137 799 тыс. руб. (без НДС).

Доходом от основных видов деятельности Общества является:

46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.

2.5 Учет признания расходов.

Расходами по обычному виду деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами. (Основание ПБУ 10/99, ПБУ 2/2008).

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 «Основное производство» (аналитический счет учета затрат по конкретному договору) по мере осуществления.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Общие управленческие затраты учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». И на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счет 90, субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу» и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90.07.

Расходы, связанные с реализацией в 2021г. составили 128 062 тыс. руб. Расшифровка расходов представлена в табличных пояснениях к Бухгалтерской отчетности за 2021г.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 г. составили 315 901 тыс. руб. Расшифровка расходов представлена в табличных пояснениях к Бухгалтерской отчетности за 2020г.

2.6 Запасы.

С 2021 года учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных

бухгалтерского учета).

Порядок расчетов себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменился.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов на 31.12.2020 и 31.12.2021 г. являются несущественной величиной.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Канцелярские, офисные и другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев учитываются в качестве запасов по правилам ФСБУ 5/2019.

Учет спецодежды (спецоснастки), срок эксплуатации которой составляет не более 12 месяцев учитывать в составе запасов и списывать на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

Учет дорогостоящих запасных частей.

Если запчасти используются в ремонтных работах, которые проводятся с периодичностью раз в 3 года – отражать в составе внеоборотных активов.

Если запчасти используются в ремонтных работах раз в год или чаще – отражать в составе запасов (счет 10) независимо от стоимости.

Материалы, полученные от списания (разбора ликвидации деталей, запасных частей или металлолома отражать в составе запасов.

Переход на ФСБУ 5/2019 не привёл к необходимости корректировать входящие показатели бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода.

Обесценение запасов по состоянию на 31.12.2021 года не выявлено, резерв на обесценение не создавался.

Запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

Материально-производственные запасы (МПЗ)

тыс. руб.

Группа МПЗ	Стоимость запасов на 31.12.20 г.	Стоимость запасов на 31.12.21 г.
Сырье, материалы	5 199	4 722
Товары для перепродажи	6 235	28 293
Незавершенное производство	0	0
Итого:	11 434	33 015

2.7 Операции с нематериальными активами.

В бухгалтерском учете организации отсутствуют нематериальные активы (далее НМА) неопределенным сроком полезного действия.

Факты приобретения НМА при оплате их не денежными средствами отсутствуют.

2.8 Дебиторская и кредиторская задолженность.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы представляются в отчетности как долгосрочные.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 227 840 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составила 142 832 тыс. руб.

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50 317	42 511
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	138	184
Расчеты с покупателями и заказчиками	16	130
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	110
Задолженность по налогам и сборам	6 619	6 110
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	170 750	93 787
Итого:	227 840	142 832

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляла 263 655 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. составила 191 731 тыс. руб.

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	156 067	85 683

Расчеты по оплате труда	23	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	97 314	94 492
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	192	192
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 434	9 801
Задолженность по налогам и сборам	18	1 504
Расчеты с подотчетными лицами	607	59
Итого:	263 655	191 731

2.9 Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

2.10 Чистая прибыль и её распределение, отложенные налоговые активы и обязательства.

Прибыль Общества за период с 01.01.2021 г по 31.12.2021 составляет 1 889 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по итогам 2021 г. составила 82 281 тыс. руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли по итогам 2021г. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании участников Общества. Поскольку предлагаемое распределение прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определено, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

Постоянные налоговые обязательства в 2021 году составили 77 тыс. руб., в 2020 году – 416 тыс. руб. (по операциям, не учтенным при налогообложении).

Отложенные налоговые активы и обязательства отсутствуют.

2.11 Резерв предстоящих отпусков.

Обществом начислен резерв предстоящих отпусков по итогам отчетного периода за 2021г. в сумме 323 тыс. руб. за 2020 год 361 тыс. руб. Изменение (уменьшение) резерва по отпускам составило за 2020 год – 25 тыс. Руб. за 2021 год – 38 тыс. руб.

2.12 Резерв по сомнительным долгам.

Общество сообщает, что на основании проведенной инвентаризации обязательств на 31.12.2021г. дебиторская задолженность, которая не погашена, является текущей задолженностью со сроками

погашения на основании согласованных договорных документов. Следовательно, общество не создавало резерв по сомнительным долгам за 2021 г.

2.12 Арендуемое имущество

У Общества отсутствует достоверная информация о стоимости арендованного имущества. Отсутствие необходимой информации препятствует Обществу определить первоначальную, восстановительную или остаточную стоимость арендованных помещений, поэтому Общество приводит следующую информацию исходя из условий договора аренды нежилых помещений:

Арендованное имущество	Местонахождение арендованного имущества	Площадь арендованного имущества, м2	Срок аренды	Размер арендной платы, руб в месяц.
Аренда офиса	г. Москва, ул.Лужники, д.24, стр.9	52,80	На 11 месяцев, до 21.10.2022 с приоритетным правом заключения нового договора	110 000,00
Аренда офиса по месту нахождения исполнительного органа.	г. Москва, Соболевский проезд, д. 22, стр. 1.	17,5	На 11 месяцев, до 07.05.2022 с приоритетным правом заключения нового договора	35 000,00
Аренда склада	г. Москва, ул. Бусиновская Горка, д. 1А, стр.3	154,8	На 11 месяцев, до 30.04.2022 с приоритетным правом заключения нового договора	86 500

2.13 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы в учете учитываются на счетах 91.01. и 91.02 соответственно.

Прочие доходы Общества за 2020 год составляют 5 764 тыс.руб:

- положительные курсовые разницы 4 807 тыс.руб.;
- прочие доходы 957 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2021 год составляли 6 447 тыс.руб:

- положительные курсовые разницы 3 385 тыс.руб.;
- доходы связанные с продажей (покупкой) валюты 3 062 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2020 год составляют 103 243 тыс.руб:

- отрицательные курсовые разницы 14 746 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков 3 429 тыс.руб.;
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам 77 785 тыс. руб.;
- списание задолженности с истекшим сроком исковой давности 4 659 тыс. руб.;

- прочие расходы 2 624 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2021 год составили 12 814 тыс.руб:

- отрицательные курсовые разницы 1 771 тыс.руб.;

- расходы на услуги банков 328 тыс.руб.;

- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам 3 593 тыс. руб.;

- расходы связанные с продажей (покупкой) валюты 3 620 тыс. руб.;

- прочие расходы 3 502 тыс. руб.

2.14 Отчет о движении денежных средств.

НДС в отчете показывается свернуто. Общая сумма налога рассчитывается как:

НДС в ОДДС	=	НДС, полученный от покупателей	–	НДС, уплаченный поставщикам	–	НДС, уплаченный в бюджет	+	НДС, возвращенный из бюджета
---------------	---	-----------------------------------	---	--------------------------------	---	-----------------------------	---	---------------------------------

В строке 4119 за 2020 год отражены следующие прочие поступления:

-положительное сальдо по налогу на добавленную стоимость – 14 488 тыс. руб.;

-прочие поступления - 371 тыс. руб.

Итого 14 859 тыс. руб.

В строке 4119 за 2021 год отражены следующие прочие поступления:

-прочие поступления - 6 113 тыс. руб.

Итого 6 113 тыс. руб.

В строке 4129 за 2020 год отражены следующие прочие платежи:

-платежи, связанные с прочими операциями, не входящими в строку 4121 – 9 346 тыс. руб.;

-выплаты подотчетным лицам - 59 тыс.руб.;

-операции, связанные с куплей-продажей валюты – 7 266 тыс.руб.;

-прочие платежи - 3 394 тыс. руб.

Итого 20 065 тыс. руб.

В строке 4129 за 2021 год отражены следующие прочие платежи:

-платежи, связанные с прочими операциями, не входящими в строку 4121 – 73 678 тыс. руб.;

-выплаты подотчетным лицам – 85 тыс.руб.;

-операции, связанные с куплей-продажей валюты – 35 829 тыс.руб.;

-прочие платежи - 275 тыс. руб.

Итого 109 867 тыс. руб.

2.15 Обеспечение обязательств

У Общества имеются обеспечения обязательств.

Выданные обеспечения обязательств связаны с исполнениями государственных контрактов (банковские гарантии) составляли на 31.12.2020г 113 143 тыс., руб., за на 31.12.2021г аналогичные обязательства составляют 8 784 тыс. руб.

Полученные обеспечения обязательств на 31.12.2021г представляют собой полученные векселя на исполнение контрагентом (должником) обязательств по хозяйственным договорам на сумму 93 902 тыс. руб.

Срок погашения - по предъявлению, но не ранее 15 марта 2022 года.

3. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества на дату составления отчетности отсутствуют незаконченные судебные разбирательства и претензионная работа, в которых ООО «СПОРТИКА» является истцом или ответчиком.

4.Связанные стороны.

Связанной стороной для Общества является Генеральный директор Общества Гринберг Кирилл Владимирович - доля участия в уставном капитале ООО «СПОРТИКА» - 100%; размер доли 10 000 руб. (после 07.12.2018г.)

Характер отношений – полный контроль.

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в 2021 году единоличному исполнительному органу составляют 411,1 тыс. руб. (оплата труда).

Налоги, начисленные с оплаты труда единоличному исполнительному органу составляют 85,5 тыс. руб.

Заработная плата выплачена полностью и отражена по строке 4122 Отчета о движении денежных средств.

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты единоличному исполнительному органу, составляют 411,1 тыс. руб. (оплата труда).

Налоги, начисленные с оплаты труда единоличному исполнительному органу будут составлять 85,5 тыс. руб.

Просроченной задолженности по операциям со связанными сторонами не имеется.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной, даты отсутствуют.

Бенефициарным владельцем является:

Наименование/ ФИО	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
Гринберг Кирилл Владимирович	руководитель/ участник	Решение от 28.11.2018г., договор купли-продажи доли

5. События после отчетной даты.

ООО «СПОРТИКА» сообщает, что в период между отчетной датой, и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 г., не имели места события, а также иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации (события после отчетной даты).

Однако после отчетной даты распространение COVID-19 может оказать негативное влияние на деятельность Общества. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, включают запреты на передвижение, карантины, социальное дистанцирование и временный запрет деятельности не социально значимых организаций.

Эти события повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

На данный момент невозможно надежно оценить продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность ответных мер государства и бизнеса, как и степень их влияния на финансовое положение и результаты Общества в будущие отчетные периоды.

6. Отчетность по сегментам.

Отчетность по сегментам не формируется.

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных фактов хозяйственной деятельности- событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывалось оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников. Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности, составленных в

табличной форме.

8. Информация о рисках.

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к существенному снижению цен на реализуемые предприятием работы не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги).

Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием, не наблюдается.

Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

9. Информация о прекращаемой деятельности.

Организация не предполагает прекращение своей деятельности. Дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности, Организации не известны и не определены.

10. Информация об экологической деятельности.

В бухгалтерской отчетности Организации за отчетный год отсутствует информация об экологической деятельности в части капитальных вложений, текущих расходов, оценочных обязательств, источников финансирования экологической деятельности, другой существенной информации об экологической деятельности.

Генеральный директор
«15» февраля 2022 года.

_____/Гринберг К.В./