Непубличное акционерное общество

«Спорт Регион»

Адрес: 101000, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА БОЛЬШАЯ ЛУБЯНКА, ДОМ 22,ЭТАЖ-ПОДВАЛ, ПОМ II, КОМ.9
ИНН/КПП 7708359086/770801001, тел. 8-916-670-59-09

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО «Спорт Регион»

за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: Непубличное акционерное общество «Спорт Регион»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Спорт Регион»

Юридический и почтовый адреса: Российская Федерация, г. Москва, Лубянка Б, дом 22, этаж-подвал, помещение II, комната 9.

Телефон: 8-916-670-59-09

Генеральным директором за отчетный период и на дату подписания отчетности АО «Спорт Регион» является Дашков Ю.В., согласно протокола Общего собрания акционеров.

Главный бухгалтер – Игнатьева Л.В.

2. Сведения об образовании юридического лица

АО «Спорт Регион» (далее - Общество) создано в соответствии с решением № 1 от 03.09.2019.

Дата государственной регистрации: 09 сентября 2019 г.

ОГРН: 1197746549087

Зарегистрировано в ИФНС России 09.09.2019 с присвоением ИНН 7708359086.

Код причины постановки на учет (КПП): 770801001.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 составляет 20 000 тыс. рублей.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 1 человек.

3. Органы управления

Исполнительным органом является - генеральный директор Дашков Ю.В.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, или на деятельность которых Общество, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчётность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества является его акционеры: Дашков Ю.В., Трифонова Л.В., Задорина Л.М., Рубцова С.В., которые являются бенефициарами Общества.

Дашков Ю.В. также является руководителем. В течение периода с 01.01.2022 по 31.12.2022 ему были выплачены краткосрочные вознаграждения, а также начислены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:

Виды вознаграждения	**В 2022 году**
Оплата труда	**67,0**
Страховые взносы на начисленные вознаграждения	**20,1**

Выплаты акционерам Трифоновой Л.В., Задориной Л.М., Рубцовой С.В. не осуществлялись.

4.Сведения о деятельности юридического лица

Общество осуществляет свою деятельность по основному виду: Прочая деятельность в области спорта.

5. Существенные аспекты учетной политики и основы представления бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие» и рабочего плана счетов, разработанного на основе типового плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.12.2000 № 94н.

Учетная политика Общества по бухгалтерскому и налоговому учету (далее – Учетная политика), утвержденная Приказами Общества № 1 и 2 от 10.09.2019г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Под учетной политикой Общества понимается принятая ею совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Учетная политика Общества призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена, исходя из допущений, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум в течении ближайших 12 месяцев) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество не имеет иных способов ведения бухгалтерского учета, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Баланс составлен с учетом разделения активов (обязательств) на долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, то это краткосрочные активы (обязательства), более 12 месяцев после отчетной даты, то долгосрочные активы (обязательства).

Нематериальные активы

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2011 №26н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление этих объектов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Объекты основных средств, устанавливается в размере свыше 40 000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по состоянию на последнее число каждого месяца отчетного периода утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1.

Материально-производственные запасы

Для организации учета и оценки материально-производственных запасов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, а также «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н. Материально-производственные запасы используются для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Транспортно-заготовительные расходы при приобретении материалов принимаются к учету путем непосредственного включения в покупную стоимость материалов. Транспортные расходы, связанные с доставкой товара до покупателей, определяются в учете согласно условиям договора на реализацию товаров.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В том числе, неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, согласно Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н, учитываются как расходы будущих периодов и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

В случае, если срок полезного использования не установлен, он устанавливается Приказом Генерального директора Общества.

В Балансе за 2022 год расходы будущих периодов отражена в составе прочих оборотных активов.

Кредиты и займы полученные

Учет займов и кредитов 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 N107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается Обществом к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Перевод краткосрочной и (или) долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в просроченную осуществляется организацией-заемщиком в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа и (или) кредита заемщик должен был осуществить возврат основной суммы долга.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Общество не пользовалось кредитами для приобретения инвестиционных активов.

Для целей бухгалтерского учета расходы по займам и кредитам учитываются в составе краткосрочные обязательства заемные средства.

Дополнительные расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся: пункт 6, 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Общество не использует в своей деятельности финансовые инструменты срочных сделок (опционы, фьючерсы, свопы (контракт)).

Признание доходов

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества). Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К прочим доходам, в частности, относятся:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, для целей бухгалтерского и налогового учета, признается либо на дату признания должником указанных сумм, либо на дату вступления в законную силу решения суда;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

Признание расходов

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, а также убытки, осуществленные (понесенные) Обществом. Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты, оценка которых выражена в денежной форме. Под документально подтвержденными расходами понимаются затраты, подтвержденные документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной для получения дохода. Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (производственные, коммерческие);
- прочие расходы.

В себестоимость включены общехозяйственные расходы, связанные с оказанием услуг, с выделением управленческих расходов.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с участием организации в договоре о совместной деятельности;
- проценты, начисленные организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных учреждений (в т.ч. расчетно-кассовое обслуживание);
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, для целей бухгалтерского и налогового учета, признается либо на дату признания должником указанных сумм, либо на дату вступления в законную силу решения суда;
- расходы по возмещению причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, также других долгов не реальных к взысканию;
- прочие расходы, в том числе госпошлина.

Исправление ошибок

Ошибка считается существенной, если она в отдельности (или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период) может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности за соответствующий отчетный период. Существенность ошибки Общество определяет

самостоятельно в зависимости от ее величины и влияния на соответствующую статью (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности. В Обществе существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период, приводит к изменению общего итога разделов статей баланса на 5 и более процентов.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности, а также степень влиянии ошибки на экономические решения в бухгалтерском учете и отчетности, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учете «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утверждённым Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н.

6. Пояснения к существенным статьям Баланса

Оборотные активы

Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

По строке 1230 Баланса «Дебиторская задолженность» отражены расчеты с покупателями и заказчиками, с разными дебиторами и кредиторами. В составе задолженности состоит из следующих дебиторов:

(тыс. руб.)

Дебиторы	Сальдо на 31.12.2022 г.
Покупатели/заказчики (сч.62)	**3331,0**
Прочие дебиторы (сч.76.5)	**1,0**
Итого:	**3332,0**

Финансовые вложения

По строке 1240 Баланса отражены финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) на депозитном счете по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 380 тыс. руб.

Денежные средства

По строке 1250 Баланса отражены денежные средства на расчетном счете по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 9 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самой организацией.

Прочие оборотные активы

В строке 1260 Баланса отражены расходы будущих периодов в сумме 5 тыс. руб.

Капитал и резервы

В строке 1310 Баланса Уставный капитал Общества за 2022 г. составляет 20 тыс. руб.

Распределение чистой прибыли и расчеты с учредителем по выплате дивидендов

По итогам годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, по строке 1370 Баланса Обществом отражена нераспределенная прибыль, в размере 721 тыс. руб.

Дивиденды не начислялись и не уплачивались в 2022 году.

Краткосрочные обязательства, заемные средства

В 2022 году для финансирования своей деятельности Общество привлекало заемные средства в рублях на краткосрочной основе. Финансирование поступало в виде денежных

средств на расчетный счет. Указанные средства предназначены для финансирования текущей деятельности.

Информация о заемных средствах отражена по строке 1510 Баланса, в том числе краткосрочные займы:

2022 году Общество привлекло заем от АНО «Спортивный берег» по договору займа

от 25.02.2022г.

По счетам учета кредитов и займов Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Кредиторская задолженность и прочие оборотные активы

По строке 1520 Баланса «Кредиторская задолженность» отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты по налогам и сборам, с разными дебиторами и кредиторами. В составе задолженности состоит из следующих кредиторов:

(тыс. руб.)

Кредиторы	Сальдо на 31.12.2021 г.
Поставщики/исполнители (сч.60)	**2772,0**
Итого:	**2772,0**

Информация об Оценочных обязательствах отражена в строке 1540 Баланса. В отчетном периоде образовалась на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», расходы на отпуска и отчисления на социальные нужды, в общей сумме 6 тыс. руб.

7. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по основному виду деятельности

В составе доходов от обычной деятельности признается выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка».

Выручка по деятельности на упрощенной системе налогообложения в 2022 году составила 2210 тыс.руб.

Расходы

По строке 2120 «Себестоимость продаж» по деятельности на упрощенной системе налогообложения в 2022 году отражены расходы по основному виду деятельности в сумме 2080 тыс.руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты по полученным заемным средствам в сумме 6 тыс.руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы в сумме 6 тыс. руб.

По строке 23510 «Расходы на услуги банков» отражены расходы в сумме 6 тыс.руб.

Прибыль.

По строке 2300 «Прибыль(убыток) до налогообложения» 118 тыс.руб.

По строке 2460 «Прочее» отражен налог, уплачиваемый в связи с применением специальных налоговых режимов в сумме 26 тыс.руб.

По строке 2400 «Чистая прибыль(убыток)» отражена прибыль в размере 92 тыс. руб.

8. Отчет о движении денежных средств

Денежные средств Общества были получены за счет

- поступления оплаты от заказчиков – 850 тыс.руб.,

- получения заемных средств - 200 тыс. руб.

Денежные средств Общества в основном были направлены

- на осуществление текущей деятельности, на оплату услуг, на оплату налогов и сборов, выплату заработной платы сотрудникам Общества.

- на погашение обязательств по договорам займа.

9. Судебные разбирательства Общества

Общество в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году не участвует в судебных разбирательствах.

10. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2022 году не было крупных сделок.

11. События после отчётной даты

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 не происходили.

Уполномоченным органом Общества не принимались и не предполагается принимать какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

Генеральный директор _____ /Дашков Ю.В./
(подпись)

« 06 » марта 2023 года