

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «АренаСпорт» за 2022 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АренаСпорт» ОГРН 1185053025398, ИНН 5024188537, КПП 502401001.

Зарегистрировано ИФНС № 5024 по г. Красногорску Московской области - 20.09.2018 г.

Юридический адрес: 143432, Московская обл, городской округ Красногорск, Нахабино рп, здание ППТК-1, этаж 1, комната 29

Уставный капитал (УК) организации составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. УК полностью оплачен.

Учредителями общества являются физические лица: Балаянц Александра Сергеевна, Голан Даниела Витальевна, Дубровин Владимир Анатольевич.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий – 41.20

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности и утвержден 31.03.2022 общим собранием учредителей ООО «АренаСпорт».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АренаСпорт» разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, утверждена приказом генерального директора от 20.09.2018 № УП-1.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением «1С: Предприятие, 8.3.».

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Балаянц Александра Сергеевна — учредитель, доля в УК 37,5%, является генеральным директором общества

Голан Даниела Витальевна— учредитель, для в УК 37,5%.

Дубровин Владимир Анатольевич - учредитель ,доля в УК 25 %.

Бухгалтерская отчетность организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности и утвержден 31.03.2022 общим собранием учредителей ООО «АренаСпорт».

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022

2. Основные средства:

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	49 694	3 141	-	-	52 835
	5250	за 2021г.	16 939	32 755	-	-	49 694
в том числе: Ледовый дворец	5241	за 2022г.	49 694	3 141	-	-	52 835
	5251	за 2021г.	16 939	32 755	-	-	49 694

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022

5.1.Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	482	-	-	-	-	-	-	-	-	-	482	-
	5530	за 2021г.	13 790	-	482	-	(13 790)	-	-	-	-	-	482	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	482	-	-	-	-	-	-	-	-	-	482	-
	5532	за 2021г.	13 790	-	482	-	(13 790)	-	-	-	-	-	482	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	482	-	-	-	-	-	-	X	-	-	482	-
	5520	за 2021г.	13 790	-	482	-	(13 790)	-	-	X	-	-	482	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	37 880	22	-	-	-	-	-	-	37 902
	5571	за 2021г.	28 700	9 180	-	-	-	-	-	-	37 880
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	37 880	22	-	-	-	-	-	-	37 902
	5573	за 2021г.	28 700	9 180	-	-	-	-	-	-	37 880
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X		

	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	18 882	3 913	(325)	-	-	-	-	22 470
	5580	за 2021г.	5 171	16 011	(2 300)	-	-	-	-	18 882
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	18 881	3 913	(325)	-	-	-	-	22 469
	5581	за 2021г.	5 171	16 011	(2 300)	-	-	-	-	18 881
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	56 762	3 935	(325)	-	X	-	-	60 372
	5570	за 2021г.	33 871	25 191	(2 300)	-	X	-	-	56 762

6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников –не создается.

Резерв по сомнительным долгам - не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Применение ФБУ

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

С 01.01.2022года Обществом применяется нормы нового стандарта ФСБУ 27/2021 Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в организации не применяется, в связи с отсутствием ОС

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов: признаны объекты операционной аренды, срок аренды которых менее 12 месяцев, применен упрощенный способ учета (п. 11 ФСБУ 25/2018)

Генеральный директор



А.С. Балаянц