

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КРОКУС ФИТНЕС» (далее - Общество) поставлено на учет 20.11.2017 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Красногорску Московской области. Общество зарегистрировано по следующему адресу: 143402, город Красногорск, ул. Международная, д.12 этаж -2, неж.п. 1-101.

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

В отчетном году основным видом деятельности Общества являлась физкультурно-оздоровительная деятельность.

Для осуществления указанной выше деятельности Обществу лицензии не требуются.

Организация осуществляет свою деятельность как в Московской области по месту основного учета, так и в городах Москва, Санкт-Петербург и на Федеральной территории «Сириус», для чего созданы 11 обособленных подразделений без выделения на отдельный баланс.

В соответствии с выпиской из реестра юридических лиц учредителем Общества является физическое лицо Агаларов Эмин Арас Оглы, доля в уставном капитале которого составляет 100%, и он является единоличным органом управления.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Петров Владислав Олегович.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2022 году организация работала по общей системе налогообложения.

Основными средствами признаются товарно-материальные ценности стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком службы более года.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб., а также расходные материалы для клиентов, канцелярские товары и прочее списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

С 01 января 2022 г. осуществлен переход в упрощенном порядке (альтернативно) на ФСБУ 6/2020. Для этого на конец 2021 г. скорректирована балансовая стоимость ОС с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

С 01 января 2022 г. применяются ФСБУ 25/2019, пересмотрен перечень арендуемых объектов с целью возможного создания права пользования активом. Объектов, единовременно подходящих под все условия отнесения к объектам учета аренды, не выявлено, права пользования активом не сформированы.

В 2022 году организация работала по общей системе налогообложения. Приказом «Об учетной политике предприятия» определено ведение раздельного учета НДС.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В бухгалтерском учете организация создает резервы по отпускам и сомнительным долгам.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

По результатам деятельности за 2022 год организацией получен убыток 138 857 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2022 год предприятием начислено в бюджет следующие налоги:

- НДС 4 315 тыс. руб.;
- налог на имущество 73,7 тыс. руб.;
- налог на прибыль – не начислялся.

Среднесписочная численность Общества на 1 января 2023 г. – 280 человек.
Фонд заработной платы за 2022 г. составил 305 114 тыс. рублей.

4. Кредиты и займы

На 31.12.2022 г. у ООО «КРОКУС ФИТНЕС» имеется полученный кредит Сбербанка по программе господдержки на восстановление хозяйственной деятельности пострадавших отраслей, задолженность по данному кредиту составляет 15,146 тыс. руб., а также имеется задолженность по займам в размере 179,975 тыс. рублей.

5. Выручка от реализации

Выручка от реализации в отчетном году составила 1 122 482 тыс. руб. (без НДС).

6. Прочие доходы и расходы

В качестве прочих доходов отражены курсовые разницы, оценочные обязательства по резервам, субсидия, полученная от государства на проведение спортивного мероприятия, и другие доходы.

В качестве прочих расходов отражены банковские расходы, начисленные проценты по займам, расходы прошлых лет, курсовые разницы и другие расходы.

7. Сделки со связанными (аффилированными) сторонами

Аффилированным лицом для Общества является АО «КРОКУС ИНТЕРНЭШНЛ».

На 31.12.2022 г. между Обществом и АО «КРОКУС ИНТЕРНЭШНЛ» заключены и действуют следующие договоры:

- Договор на выполнение функций технического заказчика от 20.06.2018 г.
- Договор на выполнение функций технического заказчика от 01.02.2019 г.
- Договор на выполнение функций технического заказчика от 10.06.2019 г.
- Договор на выполнение функций технического заказчика от 05.02.2019 г.
- Договор на выполнение функций технического заказчика от 11.10.2019 г.
- Договор на выполнение функций технического заказчика № КФ29072021/ГБ/ВК/12 от 29.07.2021 г.
- Договор купли-продажи № 01-07/2019 от 01.07.2019 г.
- Договор купли-продажи № 10/2022 от 01.10.2022 г.
- Договор купли-продажи № 2-02/20 от 14.12.2022 г.
- Договор аренды оборудования № 01-07/2019 от 01.07.2019 г.
- Договор субаренды оборудования № 2017098-07-ДСА от 12.08.2020 г.
- Договор аренды оборудования № 18-09/2020 от 18.09.2020 г.
- Договор аренды оборудования № 01-01/2021 от 01.01.2021 г.
- Договор сублизинга № 22-04/1/19-ДСЛ от 04.02.2020 г.

- Договор сублизинга № 2-02/20-ДСЛ от 12.08.2020 г.

- Договор займа 24/03-2020 от 24.03.2020 года.

Общая сумма задолженности Общества перед АО «КРОКУС ИНТЕРНЭШНЛ» составляет 182 326 тыс. рублей.

8. Прочая информация

Общество намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Общество стремится к основной цели коммерческого предприятия – извлечению прибыли.

Руководство подтверждает и осознает свою ответственность:

- за подготовку финансовой отчетности в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности, включая, где это уместно, ее достоверное представление;

- за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для того, чтобы обеспечить подготовку финансовой отчетности, свободной от существенного искажения как по причине недобросовестных действий, так и вследствие ошибки.

Генеральный директор

Петров В.О.