

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за февраль - декабрь 2022года

г. Великий Новгород

19 апреля 2023 год

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ФК "Электрон"" (ООО "ФК "Электрон")

ИНН / КПП 5300002826/530001001

ОГРЮЛ 1225300000738

Адрес: 173008, Россия, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Щусева, д. 9., корп. 3, пом. 3

Размер уставного капитала организации 10000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал на 31.12.2022 года полностью оплачен

Среднесписочная численность работников 9 человек,

В связи с применением упрощенной системой налогообложения (Уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения (форма № 26.2-1))

Обществом не применяются:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008.
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы» - не применяются отдельные положения

Основные направления деятельности:

Общество, согласно учредительным документам, осуществляет деятельность, связанную с деятельностью спортивных клубов (ОКВЭД 93.12).

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Ответственность за ведение бухгалтерского и налогового учета, состояние внутреннего контроля, за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово хозяйственных операций возложена на генерального директора.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор – Паксашвили Георгий Важаевич

Ответственность за организацию финансово-хозяйственной деятельности несет Генеральный директор Паксашвили Георгий Важаевич

Коллегиальный исполнительный орган Общества (правление) Уставом Общества не предусмотрен.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу п. 12 ПБУ 11/2008

Группы связанных сторон, (внутри группы, в случае существенного влияния на понимание отчетности, – по наименованиям) согласно п. 11 ПБУ 11/2008	Характер отношений	Вид операции	Итого начислено (тыс. руб.)
Управленческий персонал	трудовые	Оплата труда и вознаграждение, в т.ч. числе налоги	521

Аудитор Общества	Общество с ограниченной ответственностью «МашАудит», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОГРН 12006019124 ОГРН1027700177680
Отчетность организации	Бухгалтерская отчетность ООО «ФК «Электрон» (далее по тексту – Общество) сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики на 2022г

Бухгалтерский и налоговый учет Общества ведется в соответствии с утвержденной учетной политикой Приказом генерального директора № 5 о/д, 6 о/д от 22.02.2022 г.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемый главным бухгалтером (Пункт 3 ст.7 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94н.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата, а также локальными положениями Общества.

В соответствии с учетной политикой Общества уровень существенности допустимый для определения существенной ошибки измеряется как 5 % от валюты бухгалтерского баланса. Распределение прибыли между подразделениями производится на основании средней списочной численности.

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по

инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49 (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н)

В 2022 году Общество не осуществляло расчеты в валюте, а также в эквивалентах валюты.

Учет Доходов ведется с применением метода начисления. Выручка за 2022 год составила – 18019 тыс. руб. Прочие доходы 400 тыс. руб. (призовые выплаты от РФС).

Учет Расходов ведется с применением метода начисления. Общая сумма расходов составила – 15285 тыс. руб. Основная часть затрат состоит:

- лицензирование на участие во всероссийских соревнованиях по футболу – 5000 тыс. руб.;

- фонд оплаты труда – 2426 тыс. руб.;

- предоставление футбольного поля – 1496 тыс. руб.;

- прочие расходы (членские взносы в ФНЛ, расходы с проведением спортивных матчей) – 6363 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой и ПБУ 10/99 управленческие и коммерческие расходы учитываются в себестоимости продаж полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности, и списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

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

Годовая бухгалтерская отчетность, предоставляемая в соответствии с законодательством РФ, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2010 и другими нормативными документами Минфина РФ, утверждающими Положения по ведению бухгалтерского учета по различным разделам учета.

При формировании данной отчетности не были допущены отклонения от действующего порядка составления бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета, установленного вышеуказанными нормативными документами.

Общество предоставляет следующую дополнительную финансовую информацию:

Пояснения к бухгалтерскому балансу:

Расшифровка строк баланса

Нематериальные активы (стр. 1110) - 0 тыс. руб.

Результаты исследований и разработок (стр. 1120) - 0 тыс. руб.

Нематериальные поисковые активы (стр. 1130) - 0 тыс. руб.

Материальные поисковые активы (стр. 1140) - 0 тыс. руб.

Основные средства (стр. 1150) - 0 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160) - 0 тыс. руб.

Финансовые вложения (стр. 1170) - 0 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (стр. 1180) - 0 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) - 0 тыс. руб.

Основные средства (стр. 1150) - 0 тыс. руб.

Запасы (стр. 1210) - **82 тыс. руб.**

в том числе:

- Материалы 82 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220) - 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр. 1230) всего **5 тыс. руб.**

в том числе:

- Расчеты по выданным авансам поставщикам и подрядчикам 5 тыс. руб.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240) - 0 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) всего **56 тыс. руб.**

в том числе:

- Расчетные счета 56 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (стр. 1260) всего **5047 тыс. руб.**

в том числе:

- Расходы будущих периодов 5047 тыс. руб.

Уставный капитал (стр. 1310) - **10 тыс. руб.**

в том числе:

- Уставный капитал 10 тыс. руб.

Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320) - 0 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340) - 0 тыс. руб.

Добавочный капитал (без переоценки) (стр. 1350) - 0 тыс. руб.

Резервный капитал (стр. 1360) - 0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370) - **3134 тыс. руб.**

в том числе:

- Чистая прибыль 3134 тыс. руб.

Заемные средства (стр. 1410) - **1426 тыс. руб.**

в том числе:

- Долгосрочный заем от учредителя 1426 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420) - 0 тыс. руб.

Оценочные обязательства (стр. 1430) - 0 тыс. руб.

Прочие обязательства (стр. 1450) - 0 тыс. руб.

Заемные средства (стр. 1510) - 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520) - **620 тыс. руб.**

в том числе:

- Задолженность по налогам и сборам 620 тыс. руб.

Доходы будущих периодов (стр. 1530) - 0 тыс. руб.

Оценочные обязательства (стр. 1540) - 0 тыс. руб.

Прочие обязательства (стр. 1550) - 0 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах:

Выручка Общества составила: **18019 тыс. руб.**

Себестоимость: **6648 тыс. руб.**
Коммерческие расходы **0 тыс. руб.**
Управленческие **8036 тыс. руб.**

Прочие доходы – **400 тыс. руб.**

Прочие расходы – **36 тыс. руб.**, в том числе:

- комиссия банка за обслуживание расчетного счета **36 тыс. руб.**

Прибыль до налогообложения: **3699 тыс. руб.**

Налог на прибыль: **565 тыс. руб.**

Чистая прибыль: **3134 тыс. руб.**

Пояснения к отчету о движении денежных средств:

Поступления от текущих операций (стр. 4111) составило **17450 тыс. руб.**, в том числе

- от оказания услуг **17450 тыс. руб.**

Прочие поступления (стр. 4119) составило всего **872 тыс. руб.**, в том числе:

- от реализации билетов на футбольный матч **872 тыс. руб.**

Платежи по текущим операциям (стр. 4121) составили всего **17295 тыс. руб.**, в том числе:

Платежи, связанные с оплатой труда (стр. 4122), составили всего **1632 тыс. руб.**

Уплата процентов по долговым обязательствам (стр. 4123) в сумме **0 тыс. руб.**

Уплата налога на прибыль (стр. 4124) составила **0 тыс. руб.**

Прочие платежи по **текущей деятельности** (стр. 4129) всего **776 тыс. руб.**

Денежные потоки от **финансовых операций** представлены:

Поступлением заемных средств (стр. 4310) **1526 тыс. руб.**

Возвратом заемных средств (стр. 4323) **90 тыс. руб.**

Выплаченными дивидендами (стр. 4322) **0 тыс. руб.**

5. Реестр форм годовой бухгалтерской и налоговой отчетности за 2022 год, предоставляемых в налоговые органы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
- Расчет по страховым взносам за 2022 г.
- Расчет 6-НДФЛ за 2022 г.
- Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2022г.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но незавершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий),

информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2022 г. резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

7. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

8. Информация об оценочных обязательствах

В бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31.12.2022г. отражено оценочное обязательство в части резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в размере **0 тыс.руб.**

9. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	Характер отношений	Вид операции	Сальдо на начало периода, тыс.руб.	Итого начислено, тыс.руб.	Итого выплачено, тыс.руб.	Сальдо на конец периода, тыс.руб.	Наличие резерва у Общества
1	Миронов Сергей Николаевич	Зависимые	Дивиденды	0	0	0	0	Нет
			Займы полученные	0	1516	90	1426	Нет
			Прочая	0	128	128	0	Нет
2	Паксашвили Георгий Важаевич	Зависимые	Лицо, хозяйственные решения которого на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать					Нет
			Прочая	0	151	151	0	Нет
3	Букия Никита Максимович	Зависимые	Дивиденды	0	0	0	0	Нет
			Займы полученные	0	0	0	0	Нет
			Прочая	0	60	60	0	Нет

Конечный бенефициар - Миронов Сергей Николаевич (размер доли УК 67%)

10. Иная существенная информация, подлежащая раскрытию

В 2022 г. Общество не создавало резервы по сомнительным долгам ввиду отсутствия таковых по результатам проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

Судебные дела у Общества по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют. Справка о судебных процессах прилагается к отчетности.

Стоимость чистых активов на 31.12.2022 г. – **3144 тыс. руб.**, Размер чистых активов на отчетную дату превышает размер уставного капитала на **3134 тыс. руб.**

За период 2022 года Обществу государственная помощь не предоставлялась.

11. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

12. Информация о непрерывности деятельности Общества

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, активы будут использоваться, а обязательства погашаться в установленном порядке.

Макроэкономическая и политическая ситуация в стране и в мире в результате проведения специальной военной операции РФ на территории Украины, и введения мировых экономических санкций, не оказала существенного влияния на деятельность Общества и ее непрерывность. Общество не осуществляет сотрудничество со странами – импортерами санкционных товаров. Рынок сбыта и объемы реализации не сократились. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Деятельность, осуществляемая Обществом, не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19. В 2022 году деятельность Общества не приостанавливалась.

Коронавирусная инфекция COVID-19 не оказала влияния на бухгалтерскую отчетность Общества за 2022 год и непрерывность его деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор ООО «ФК «Электрон»



Г.В.Паксашвили