

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СИТИСПОРТ СТРОЙ» за 2022 год.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «СИТИСПОРТ СТРОЙ» зарегистрировано 22 мая 2017 г. за основным государственным регистрационным номером 1177746500117 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве, ИНН 7725374768, КПП 772501001, юридический адрес: 119334, г. Москва, ПР-Д 5-Й ДОНСКОЙ, Д. 15/7.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (двадцать пять тысяч) рублей, не оплачен .
2. Количество учредителей: одно физическое лицо Ельчанинов Андрей Вячеславович, и одно юридическое лицо ООО «Спорт плюс».
3. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ельчанинов Андрей Вячеславович , Протокол № 2 Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «СИТИСПОРТ СТРОЙ» от 04.05.2022 г. с 18 мая 2022г. по 17 мая 2027г.. Главный бухгалтер — Ельчанинов Андрей Вячеславович.
4. Основной вид деятельности: Деятельность в области спорта ОКВЭД 41.2
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составила 5 человек.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «СИТИСПОРТ СТРОЙ» утверждена приказом генерального директора Ельчанинова А.В. №1 от 28.12.2021

- Применяется линейный метод амортизации.
- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.
- Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация (входит в реестр малых предприятий) не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, и как малое предприятие, переходит на новый стандарт перспективно — без пересчёта данных за прошлые периоды и остатков на начало 2022 года.
- Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.
Appia II 2Gr S 220V black+high groups Кофемашина-полуавтомат, 2 группы (выс.), бойлер 11л, черная, 2	147	147
MacBookPro 15inch 2018		75
Ноутбук Acer 3 SF 314-43-R0BS	47	47
Ноутбук ASUS A571GT 15.6		67
Ноутбук HP 14		44
Торговый автомат FoodBox Slave (S15192091)	174	174
Торговый автомат FoodBox Slave б/мб БУ УК	100	100
Торговый автомат FoodBox Slave б/у		83
Торговый автомат FoodBox Slave б/у	102	102
Торговый комбинированный автомат Rosso Touch ToGo Bar б/мб УК		391
Торговый комбинированный автомат Rosso Touch ToGo Bar б/мб УК	380	380
Торговый комбинированный автомат Rosso Touch ToGo Bar УК (PTG17020797/S15192179)	562	562
Торговый кофейный автомат Rosso Touch To Go УК (PTG17020648)	356	356
Транспортное средство LEXUS NX200 (тип Легковой)	275	
Транспортное средство PEUGEOT BOXER	2324	2 324
Транспортное средство Porsche Macan (тип Легковой)	5779	5 779
Фронтальный колесный погрузчик	1010	977
Итого	11256	11 608

Накопленная амортизация составляет:

Наименование объекта ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2022, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2021, тыс. руб.
Appia II 2Gr S 220V black+high groups Кофемашина-полуавтомат, 2 группы (выс.), бойлер 11л, черная, 2	46	
MacBookPro 15inch 2018		66
Ноутбук Acer 3 SF 314-43-R0BS	2	19
Ноутбук ASUS A571GT 15.6		25
Ноутбук HP 14		17
Торговый автомат FoodBox Slave (S15192091)	43	69
Торговый автомат FoodBox Slave б/мб БУ УК	5	19
Торговый автомат FoodBox Slave б/у		11

Торговый автомат FoodBox Slave б/у	6	20
Торговый комбинированный автомат Rosso Touch ToGo Bar б/мб УК		51
Торговый комбинированный автомат Rosso Touch ToGo Bar б/мб УК	18	73
Торговый комбинированный автомат Rosso Touch ToGo Bar УК (PTG17020797/S15192179)	74	155
Торговый кофейный автомат Rosso Touch To Go УК (PTG17020648)	89	141
Транспортное средство LEXUS NX200 (тип Легковой)	39	
Транспортное средство PEUGEOT BOXER	1162	1 768
Транспортное средство Porsche Macan (тип Легковой)	193	776
Фронтальный колесный погрузчик	301	443
Итого	1978	3 672

Строительство объектов основных средств

Таким образом, Балансовая стоимость основных средств:

на 31.12.2021 г. – 9 278 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. – 7 935 тыс. руб.

- 3.2. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы». Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (развернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в тыс. руб.	99	1
Итого, тыс. руб.:	99	1

- 3.3. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Товары на складах, в тыс. руб.	0	44 161
Итого, тыс. руб.:	0	44 161

- 3.4. По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма "входного" налога на добавленную стоимость по поступившим ценностям (выполненным работам, оказанным услугам), которая не была списана по состоянию на последнее число отчетного периода:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
НДС по приобретенным ценностям,	249	331

в тыс. руб.		
Итого, тыс. руб.:	249	331

- 3.5. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражено:

Виды задолженности, в тыс. руб.	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по авансам выданным	100	60 718
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 077	8 414
Расчеты по сомнительным долгам	-67	-67
Расчеты по налогам и взносам	10	1
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты по предоставленным займам	-	-
Расчеты по УК	10	10
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55	1025
Итого, тыс. руб.:	9185	70101

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам был сформирован в предыдущие периоды в связи с наличием просроченной задолженности, ООО «ГК Капиталстрой» - 67 тыс. руб. Задолженность не погашается, резерв не списывается.

- 3.6. По строке 1240 «Финансовые вложения»

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Предоставленный займ	1 120	-
Итого, тыс. руб.:	1 120	-

- 3.7. По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства, в тыс. руб., из них:	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в кассе в рублях	-	-
Денежные средства на расчетных счетах в рублях, из них:	49	282
40702810501460024873, ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	1	18
40702810638000273484, ПАО СБЕРБАНК	30	246
40702810687160000694, ПАО РОСБАНК	18	18
Итого, тыс. руб.:	49	282

- 3.8. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

Показатели, в тыс. руб.	На 31.12.2022	На 31.12.2021
-------------------------	---------------	---------------

Расходы будущих периодов	334	319
	-	
Итого, тыс. руб.:	334	319

3.9. По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10

Список участников ООО «СИТИСПОРТ СТРОЙ»:

№	Статус участника	Ф.И.О. / наименование участника	Размер доли, номинальная стоимость
1	Физическое лицо	Ельчанинов Андрей Вячеславович	40% - 4 руб.
2	Юридическое лицо	ООО «Спорт плюс»	60% - 6 руб.

3.10. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о прибыли, подлежащей распределению:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прибыль, подлежащая распределению, в тыс. руб.	11 846	5 740

3.11. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (развернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Отложенные налоговые обязательства	408	165
	Итого отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.	408	165

3.12. Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Арендные обязательства	2 280	3 750
	Итого Прочие долгосрочные обязательства, тыс. руб.	2 280	3 750

3.13. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Поставщики и подрядчики	525	578
2.	Авансы полученные	808	111 955
3.	Задолженность по налогам и сборам	1 649	843
4.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	228	36
5.	Расчеты по заработной плате	179	69

6.	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		19
	Итого:	3 389	113 500

3.14. По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Арендные обязательства	1 038	1 310
	Итого Прочие краткосрочные обязательства, тыс. руб.	1 038	1 310

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1. В отчетном году выручка составила:

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Услуги по СМР (Осн. ОКВЭД)	192 342	75 181
2.	Услуги проектные работы	9 583	375
4.	Услуги сдача оборудования в аренду	125	150
	Итого, тыс. руб.:	202 050	75 706

4.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Амортизация (сч. 20)	1 538	940
2.	Материальные затраты	189 117	69 446
	Из них:		
	Себестоимость товаров		1768
	Списание материалов	80 716	25 284
	Материальные затраты (аренда офиса, склада)		769
	Материальные затраты (вывоз мусора)		22
	Транспортные расходы		62
	Лизинговые платежи	346	1 400
	Материальные затраты (услуги и работы сторонние)	105 345	40 095
	ФОТ	2 240	
	Страховые взносы	470	
	Прочее		46
	Итого, тыс. руб.:	190 655	70 386

4.3. По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражен ФОТ организации.

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Амортизация	121	164
2.	Бух.сопровождение	485	455
3.	Транспортный налог	56	15
4.	ФОТ	1 373	2 296
5.	Страховые взносы	264	476
6.	Членские взносы СРО	279	223
7.	Аренда офиса	185	
8.	Прочее	453	346
9.	Услуги страхования	168	
	Итого, тыс. руб.:	3 384	3 975

4.4. Строка 2330 «Проценты к уплате»

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Проценты начисленные по кредитам и займам	631	-
	Итого, тыс. руб.:	631	-

4.5. По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены

№	Наименование видов прочих доходов	За 2022 год	За 2021 год
1.	Курсовые разницы	-	-
2.	Реализация прочего имущества	3 271	2966
3.	Резервы по сомнительным долгам	-	-
4.	Прочие внереализационные доходы	7	78
	Итого, тыс. руб.:	3 278	3 044

4.6. По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены

№	Наименование видов прочих расходов	За 2022 год.	За 2021 год
1.	Реализация прочего имущества	79	-
2.	Реализация прочего ОС	1 052	1 563
3.	Расходы на услуги банков	172	138
4.	Штрафы, пени и неустойки к уплате (ГИБДД, Парковка)	38	339
5.	Прочие расходы в период консервации ОС	232	
5.	Курсовые разницы	-	-
6.	Банковские гарантии	1 120	
7.	Прочие внереализационные расходы	252	18
	из них:		
	Штраф (за)	200	
	Списание дебит. зад-ти (спустя 3 года)		6
	Пени (налоги)		2
	Прочее	36	-
7.	Списание расходы (не прин. в НУ)	16	10
	Итого, тыс. руб.:	2 945	2 058

4.7. Налог на прибыль. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Налоговая база	7 713	2 331
2.	Текущий налог на прибыль	1 454	344
3.	Отложенный налог на прибыль	145	122
	Налог на прибыль, тыс. руб.	1 599	3 844

4.8. Строка 2460 «Прочее» равен значению, получившемуся в результате вычитания из значения оборотов по Дт 99 (в части штрафов, списанных отложенных налоговых активов) значения оборотов по Кт 99 (в части списанных отложенных налоговых обязательств)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
---	-------------------------	-------------	-------------

1.	Прочее, тыс. руб.	16	-
----	-------------------	----	---

4.9. По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	6 202	1865
	Итого, тыс. руб.:	6 202	1865

4.10. Строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода»

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Совокупный финансовый результат периода	6 202	1865
	Итого, тыс. руб.:	6 202	1865

5. События после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год, датированной 14.06.2023 г., событий после отчетной даты существенной образом влияющих на показатели бухгалтерской отчетности не было.

6. Информация о связанных сторонах.

- 6.1. Общество и ООО «СИТИСПОРТ СТРОЙ» ОГРН 1177746500117 контролируются одним и тем же физическим лицом (участником) Ельчаниновым Андреем Вячеславовичем:
- доля в ООО «Спорт Плюс» составляет 2,5% уставного капитала (25 000 руб.), номинальной стоимостью 625 руб.;
 - доля в ООО «СИТИСПОРТ СТРОЙ» составляет 40% уставного капитала (10 000 руб.), номинальной стоимостью 4 000 руб.

7. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 14.06.2023, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность от 27.03.2023. Основанием для пересмотра является исправление ранее допущенных ошибок.

Строка баланса	2 022			2 021			2 020		
	ДО	ПОСЛЕ	+/-	ДО	ПОСЛЕ	+/-	ДО	ПОСЛЕ	+/-
1150	7 853	7 936	83	9 162	9 278	116	3 699	3699	0
1180	99	99	0	1	1	0	1	1	0
1100	7 952	8 035		9 162	9 279		3 700	3 700	0
1210			0	12 201	44 161	31 960	9 894	41312	31 418
1220	249	249	0	331	331	0	352	352	0
1230	10 518	9 185	-1 333	71 730	70 101	-1 629	9 547	9547	0
1240	1 120	1 120	0			0			0
1250	49	49	0	282	282	0	270	270	0
1260	334	334	0	33 617	319	-33 298	32 066	647	-31 418
1200	12 270	10 937		118 162	115 194		52 129	52 129	0
1600	20 222	18 972	-1 250	127 324	124 473	-2 850	55 829	55 829	0
			0			0			0

1310	10	10	0	10	10	0	10	10	0
1370	11 826	11 846	20	5 623	5 740	116	3 876	3 876	0
1300	11 836	11 856		5 633	5 750		3 886	3 886	0
1420	392	408	16	165	165	0	43	43	0
1450	4 651	2 280	-2 371	8 027	3 750	-4 277	2 791	2 791	0
1400	5 043	2 689		8 192	3 915		2 834	2 834	0
1510			0			0	500	500	0
1520	3 343	3 389	46	113 500	113 500	0	48 609	48609	0
1550		1 038	1 038		1 310	1 310			
1500	3 343	4 427		113 500	113 500	0	49 109	49109	0
1700	20 222	18 972	-1 250	127 324	123 164	-2 850	55 829	55 829	0

Строка баланса 1150 на конец 2021 и начало 2022 изменилась, в связи с применением ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация (входит в реестр малых предприятий) не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, и как малое предприятие, переходит на новый стандарт перспективно — без пересчёта данных за прошлые периоды и остатков на начало 2022 года.

8. Информация о конечном бенефициаре.

Конечным бенефициаром Общества с ограниченной ответственностью «СИТИСПОРТ СТРОЙ» является физическое лицо, которое владеет 40% уставного капитала Общества:

- ФИО: Ельчанинов Андрей Вячеславович;
- Гражданин РФ;
- Резидент РФ;
- Адрес места жительства: РФ, г. Москва.

Генеральный директор ООО «СИТИСПОРТ СТРОЙ» _____ Ельчанинов А.В.
14.06.2023 г.