Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Мир Спорта» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Мир Спорта» зарегистрировано ИФНС по Курчатовскому району города Челябинска 05.09.2014.

Свидетельство о государственной регистрации 74 № 006146763, ИНН 7448047822 , КПП 744801001, юридический адрес: Челябинск, Комсомольский проспект, д.90

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

- Любимов Михаил Андреевич — учредитель 100-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: Деятельность фитнес-центров, ОКВЭД 93.13.
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующем периодах
Общество имеет лицензию № ЛО-74-01-005267 от 17.10.2019 на осуществление медицинской деятельности, срок действия – бессрочно.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 68 человека.

1.5. Филиалы, представительства отсутствуют.

Общество имеет следующее обособленное подразделение: (КПП 744845001) г. Челябинск, ул. Молдавская, 10, цоколь

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Мир Спорта» утверждена приказом генерального директора Любимова М.А. от 18.12.2023г № 33/01-ОД. В течение отчетного периода учет хозяйственных операций осуществляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом «Об учетной политике ООО «Мир Спорта».

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рублевую оценку производился по курсу Центрального банка РФ для этой иностранной валюты по отношению к рублю на дату исполнения обязательств по оплате и также на дату составления бухгалтерской отчетности

3. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2024 г составила 13 923 728,92 руб.
Амортизация на 31.12.2024г. составила 9 637 251,90 руб. Остаточная стоимость основных средств отражены в строке 1150 Актива баланса.

4. Нематериальные активы

С 01.01.2024 Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Единовременно на расходы текущего периода списываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии на осуществление определенных видов деятельности.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, предоставления имущества в аренду;

и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи» (Приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н):

Остальные доходы являются прочими доходами.

С целью получения дополнительного дохода организация в течение 2024г размещала свободные денежные средства под проценты на депозитных счетах в банке на короткий срок. Проценты, полученные по депозитным договорам учитываются на счете 91.01 «Проценты к получению» в сумме 7 377 300,60 руб. Сумма депозита в размере 40 000 000, 00 руб. (сорок миллионов рублей) отражена в разделе 1240 Актива Баланса

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с:

- выполнением работ, оказания услуг;

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за нарушение договорных обязательств, считаются прочими расходами.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

На 31.12.2024 года у организации имеется дебиторская задолженность:

- по долгосрочным займам со сроком уплаты более чем через 12 месяцев с отчетной даты, в размере 95 000 000,00 (девяносто пять миллионов руб. 00 коп.). Данная сумма отражена в строке 1170 Актива Баланса. Проценты в сумме 11 910 745 рублей 43 копеек отражены в строке 1240 Актива Баланса.

- задолженность по займам со сроком уплаты не превышающим 12 месяцев на отчетную дату, в размере 8 400 000, 00 (восемь миллионов четыреста рублей 00 коп.) Данная сумма отражена в строке 1240 Актива Баланса. Проценты в сумме 597 131 рублей 80 копеек отражены в строке 1240 (1230) Актива Баланса.

На 31.12.2024 года у организации имеется кредиторская задолженность

- задолженность по полученным авансам и предоплатам в сумме 241 080 325,85руб. (двести сорок один миллион восемьдесят тысяч триста двадцать пять рублей 85 коп). Данная сумма отражена в строке 1520 Пассива Баланса.

- авансовый платеж по УСНО в размере 1 396 385, 00 (Один миллион триста девяносто шесть тысяч триста восемьдесят пять руб). Данная сумма отражена в строке 1520 Пассива Баланса.

7. Непрерывность деятельности

В организации не выявлены события или условия, свидетельствующие о невозможности или ставящие под значительное сомнение способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Организация активно занимается поиском и привлечением новых клиентов.

Генеральный директор_____/М.А.Любимов./