Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	071005		
Дата (число, месяц,год)	**31**	**12**	**2015**
по ОКПО	73003845		
ИНН	7731508226		
по ОКВЭД	93.29.9		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	34	
по ОКЕИ	384		

Организация **ООО "БодиФлаинг"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «БодиФлаинг»**.

1.2. Место нахождения Российская Федерация, 143441, Московская область, Красногорский район, дер. Путилково, 71 км. МКАД, стр. 15

1.3. Почтовый адрес Российская Федерация, 143441, Московская область, Красногорский район, дер. Путилково, 71 км. МКАД, стр. 15

1.4. Тел./факс (495) 225-23-23,982-38-12

1.5. Данные о государственной регистрации Свидетельство Межрайонной инспекции МНС России № 46 по г. Москве серия 77 № 005831881 от 02.06.2004

1.6. ОГРН 1047796391070

1.7. ИНН 7731508226 КПП 502401001

1.8. ОКПО 73003845

1.9. ОКВЭД : 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ; 93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая (аттракцион «Полеты в аэротрубе»).

1.10. Общество субъектом малого предпринимательства не является

1.11. Уставный капитал предприятия составляет 86.210.000,00 (Восемьдесят шесть миллионов двести десять тысяч) руб.

1.12. Состав участников на 31.12.2020 года:

- Соколова Мария Александровна, - гражданин РФ, доля которой в уставном капитале Общества составляет 37,25 %, номинальной стоимостью %, номинальной стоимостью 32 113 225,00 (Тридцать два миллиона сто тринадцать тысяч двести двадцать пять) рублей.

- Компания ХАВЬЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (HAVIER INVESTMENTS LIMITED) зарегистрированная в Республике Кипр 07 февраля 2005 года (регистрационный помер 157198), доля которой в уставном капитале Общества составляет 37,25 %, номинальной стоимостью 32 113 225,00 (Тридцать два миллиона сто тринадцать тысяч двести двадцать пять) рублей.

- Свердленко Лариса Анатольевна, - гражданин РФ, доля которой в уставном капитале Общества составляет 24,00 %, номинальной стоимостью 20 690 400,00 (Двадцать миллионов шестьсот девяносто тысяч четыреста) рублей.

- Соколов Степан Алексеевич, - гражданин РФ, доля которого в уставном капитале Общества составляет 0,75 %, номинальной стоимостью 646 575,00 (Шестьсот сорок шесть тысяч пятьсот семьдесят пять) рублей.

- Соколов Аркадий Васильевич, - гражданин РФ, доля которого в уставном капитале Общества составляет 0,75 %, номинальной стоимостью 646 575,00 (Шестьсот сорок шесть тысяч пятьсот семьдесят пять) рублей.

1.13 Дочерних и зависимых организаций нет.

1.14 Специальные налоговые режимы не применяются.

1.15 Лицензии и членство в СРО отсутствуют.

1.16 Ответственность за составление бухгалтерской отчетности несут:

Руководитель Общества:

С 16.02.2017 г.- Генеральный директор Свердленко Лариса Анатольевна

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

Главный бухгалтер - Аксенова Татьяна Николаевна

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках с применением единой журнально-ордерной формы счетов с применением компьютерной технологии обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

2.1.3. Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и

отчетности организаций в Российской Федерации.

2.1.4. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.1.5. Формы первичных документов разрабатываются на основе типовых форм. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются организацией самостоятельно.

2.1.6. Списание стоимости основных средств, не превышающей 100 000,00 рублей за единицу путем единовременного списания на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

2.1.7. Переоценка основных средств производится по группе здания и сооружения.

2.1.8. Амортизацию объектов основных средств начисляется линейным способом.

2.1.9. Начисление амортизационных отчислений по нематериальным активам линейным способом.

2.1.10. Переоценки и обесценения нематериальных активов не производится

2.1.11. Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.

2.1.12. Учет приобретения материальных ценностей производится без учета счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», при этом отклонения в стоимости приобретения материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей (счета 10, 41 и др.).

2.1.13. Незавершенное производство (оказание услуг) отражается в учете по фактической себестоимости.

2.1.14 Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

2.1.15 Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.1.16 Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено.

2.1.17 Критерий существенности для бухгалтерского учета в размере 5 %.

2.1.18 Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

2.1.19 Убытки (доходы) возникающие при переоценке основных средств являются постоянными разницами, так как согласно п. 4 ПБУ 18/02 единожды возникнув, сразу же влияют на финансовые результаты бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

2.2.2. Применяется метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2.4. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.2.5. Общество не создает резервов:

– на предстоящий ремонт основных средств;

– на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

2.2.6. Данные налогового учета группировать в регистрах налогового учета и на основании данных регистров бухгалтерского учета, если правила бухгалтерского и налогового учета соответствующих доходов и расходов совпадают.

2.2.7. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено. В соответствии с п. 1 ст. 318 НК РФ налогоплательщик самостоятельно определяет в учетной политике для целей налогообложения перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

2.2.8. Незавершенное производство отражается в учете по прямым статьям затрат.

2.2.9. База распределения косвенных расходов – доходы от реализации.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации являются – сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, а так же деятельность ярмарок и парков с аттракционами -эксплуатация аттракциона – аэротруба «Свободный полет».

3.1.2 Выручка за 2020 год от реализации услуг составила:

№	Наименование услуг	Сумма, тыс. рублей	Сумма, тыс. рублей
		2020	2019
1	Выручка от основного вида деятельности	14 029	20 634
	из нее		
	Сдача помещений в аренду: ОКВЭД 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	*4 416*	*4 837*
	Полеты в аттракционе: ОКВЭД 93.29 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая	*9 613*	*23 797*

Снижении выручки от основных видов деятельности произошло из-за эпидемической ситуации в мире, связанной с COVID-19.

3.1.3 Внереализационные доходы Общества:

Проценты к получению	5	12
Прочие доходы	17 002	948
из них результат переоценки основных средств (дооценка)	15 306	0
Итого	17 007	960

3.1.4 Внереализационные расходы Общества:

Проценты к уплате по предоставленным займам	45 145	45 230
Убыток от переоценки основных средств (уценка)	46 861	0
Прочие внереализационные расходы	4 477	3974
Итого	96 483	49 204

Согласно учетной политики раз в три года производиться переоценка основных средств по однородной группе: здания и сооружения. Оценка проведена по состоянию на 31.12.2020 года. В результате проведенных расчетов текущая восстановительная стоимость имущества в количестве 16 единиц составила 143 963 000 рублей , в том числе по наименованиям:

№ п/п	Наименование основного средства	Текущая восстановительная стоимость на 31.12.2020
1	здание СРК конструктив и коммуникации здания, 00000303,	96 632 000
2	здание РТП конструктив и оборудование здания, 00000285, 21.01.2011,	4 218
3	внешние сети электроснабжения 10 кВ ВВ№2, 00000414, 11.10.2011, 4 430	1 353
4	внешние сети электроснабжения 0,4 кв инв.272, 00000272, 21.01.2011, 532	91 000
5	внешние сети электроснабжения 10 Кв вв №3, 00000273, 21.01.2011, 2 319	673
6	внешняя трасса пожаротушения, 00000289, 21.01.2011, 5 094 320.36	414
7	внешние сети электроснабжения 10 Кв вв №4, 00000274, 21.01.2011, 2 322	674
8	ограждение территории, 00000410, 12.10.2011, 259 211.02	153
9	внешние сети электроснабжения 10 кВ ВВ№1, 00000413, 11.10.2011, 4 578	1 398
10	Очистное сооружение поверхностного стока, 00000159, 21.01.2011, 7 916	980
11	внешняя трасса канализации, 00000419, 31.03.2012, 3 157 507.77	367
12	станция биологической очистки, 00000305, 21.01.2011, 2 178 446.54	513

13	внешняя трасса водоснабжения, 00000288, 21.01.2011, 1 184 007.49	728
14	внешняя трасса ливнестока, 00000420, 31.03.2012, 2 349 202.25	269
15	Аттракцион "Свободный полет" на основе ВАТ, 00000302, 21.01.2011, 46	34 772 000
16	внешняя трасса теплоснабжения, 00000290, 21.01.2011, 17 327 843.27	728

Общий результат проведенной переоценки основных средств составил уценку в размере 31 555 447 рублей.

3.1.5 В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02" в 2020 году сложились следующие показатели (тыс. рублей):

показатели	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	(84 280)	(49 762)
Налог на прибыль	(10 618)	21 581
из него отложенный налог на прибыль	*(10 618)*	*21 581*
Чистая прибыль (убыток)	(94 897)	(28 181)

Общество за 2020 год не имеет задолженности во все уровни бюджета по перечислению налогов по состоянию на 01.03.2021 года.

3.2. Показатели отчетности предприятия за отчетный год

3.2.1 В строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса за 2020 год отражен эскизный проект №01/2006 –ФХ Спортивно-оздоровительного комплекса «Свободный полет» на базе вертикальной аэродинамической трубы в размере 16 016 тыс. руб. Данный актив предполагается использовать как ноу-хау для продажи.

3.2.2 В 2020 году были погашены частично обязательства по займам , тыс. рублей :

наименование кредитора	Сальдо на 01.01.20, тыс. руб	Начисленные проценты, тыс. руб,	Погашение, тыс. руб.	Сальдо на 01.01.20, тыс.руб
Свердленко Л.А.				
Договор займа WS от 10.09.2014	169 474	10 819	675	179 619
Соколов А.В.				
Договор цессии №о: CH-AS/1 от 23.01.2018	109 121	6 978	0	116 099
Соколов С.А.				
Договор цессии №о: CH-SS/1 от 23.01.2018	427 708	27 347	0	455 055

4.Социальные показатели

№ п/п	Наименование показателя	2020	2019
1	Общая численность работников, чел.	6	10
2	Затраты на оплату труда, тыс . руб.	4 121	7 245
	в том числе		
	На оплату труда, тыс. рублей	*3 151,2*	*5 589*
	На социальные взносы, тыс. рублей	*969,5*	*1656*

Общество не имеет задолженности по заработной плате и перечислению страховых взносов по состоянию на 01.03.2021 года.

5. Условные обязательства и условные активы

5.1. По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют условные активы.

5.2. По состоянию на 31.12. 2020 начислен резерв на предстоящие отпуска в размере -222,2 тыс. рублей, а так же резерв по сомнительным долгам в размере 119 тыс. рублей.

6. События после отчетной даты.

6.1. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

6.2. В целях оздоровления финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 году руководством будут предприняты следующие меры:

- Сокращение расходов по обслуживанию СРК «Свободный полет»,
- Сдача в аренду всех свободных площадей,
- Увеличение затрат на рекламу, с целью популяризации аттракциона и привлечению дополнительных покупателей.
- Предоставление сопутствующих услуг.

Генеральный директор Свердленко Л.А.

Главный бухгалтер Аксенова Т.Н.

01.03.2021