

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СПОРТМЕНЕДЖМЕНТ»
за 2022 год**

Общество с ограниченной ответственностью «СПОРТМЕНЕДЖМЕНТ», сокращенное наименование ООО «СПОРТМЕНЕДЖМЕНТ» (далее – Общество) зарегистрировано в ИФНС 7703. Дата регистрации 14.01.2020 г.

Единственным учредителем Общества является Государственное унитарное предприятие города Москвы «М.Прогресс» в лице генерального директора А. Л. Донченко.

ОГРН 1207700005677

ИНН 9703007302

КПП 770301001

Юридический, фактический и почтовый адрес Общества: 123557, город Москва, Электрический переулок, дом 3/10 строение 1, эт. 2 пом. I ком 3.

Исполнительный орган: генеральный директор Кирюхина Надежда Алексеевна.

Численность работающих на отчетную дату – 1 человек.

Уставный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 13 131 518 000 (Тринадцать миллиардов сто тридцать один миллион пятьсот восемнадцать тысяч) рублей, сформирован из:

- 5 000 000 (Пять миллионов) рублей 00 копеек – денежные средства;
- 13 126 518 000 (Тринадцать миллиардов сто двадцать шесть миллионов пятьсот восемнадцать тысяч) рублей 00 копеек – акции обыкновенные именные бездокументарные АО «Лужники» в количестве 634 566 шт.

Основным видом деятельности за отчетный период является: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД – 70.22).

В 2022 г. выручка отсутствует.

ООО «СпортМенеджмент» не имеет обособленных подразделений.

1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99.

Соответствующие пояснения к агрегированным статьям приведены в настоящих пояснениях.

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

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99;
- Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым ООО «СпортМенеджмент» в 2022 году;
- Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному представлению, в соответствии с учетной политикой существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 10% и более. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;
- в «Отчете о прибылях и убытках» - сумма доходов, сумма расходов.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.1. Учетная политика ООО «СпортМенеджмент»

Бухгалтерский, налоговый учет и отчетность ведутся в Обществе в соответствии с действующим законодательством, Учетной политикой и Рабочим планом счетов на 2022 год, утвержденными приказом Генерального директора от 29.12.2021 № 01-Уч.

2. Расшифровка и пояснения к отдельным строкам форм бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1. Актив бухгалтерского баланса на 31.12.2022

2.1.1. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126Н, срок обращения (погашения) для долгосрочных финансовых вложений превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Решением единственного участника от 24.04.2020 № 2 уставный капитал Общества увеличен путем внесения обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Лужники» по цене не ниже рыночной стоимости, установленной на основании отчета независимого оценщика. Количество вносимых акций - 634 566 (Шестьсот тридцать четыре тысячи пятьсот шестьдесят шесть) штук, рег. №№ 1-02-05904-А, 1-02-05904-А-006D, номинальная стоимость – 10 000 руб./ шт. Стоимость вносимых акций, подтвержденная отчетом от 31.01.2020 № 19-24142 об оценке рыночной стоимости, выданным ООО «Свисс Аппрэйзал Раша энд СиАйЭс», экспертное закл. от 11.02.2020 № 26/02/2020 СОЮЗ СРО «СИБИРЬ», составила 13 126 518 000 (Тринадцать миллиардов сто двадцать шесть миллионов пятьсот восемнадцать тысяч) рублей. Изменения в устав Общества зарегистрированы 29.05.2020 г. Акции не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

«Финансовые вложения» (строка 1170):

№ п/п	Наименование организации	Сумма, (тыс. руб.)
1. «Именные обыкновенные акции»		
1.	АО «Лужники»	13 126 518
Всего:		13 126 518

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

2.1.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Таблица 2

«Запасы» (строка 1210):

№ п/п	Наименование активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
1. «Расходы будущих периодов» (строка 12101)		
1.	Лицензии, программы, подписки	15
ИТОГО:		15

2.1.3. Налог на добавленную стоимость

В 2022 году получено возмещение налога на добавленную стоимость из бюджета за период 2021-2022 годы в сумме 26 тыс. руб. На 31.12.2022 сумма «НДС по приобретенным ценностям» составила 17 тыс. руб.

2.1.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками).

Таблица 3

«Дебиторская задолженность» (строка 1230)

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
1.	«Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (строка 12301)	0,00
ИТОГО:		0,00

2.1.4. «Краткосрочные финансовые вложения» (строка 1240):

Таблица 4

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1. «Депозитные счета»		
1.	Размещение денежных средств на депозитных счетах банка	1 500
ИТОГО:		1 500

Таблица 5

2.1.5. «Денежные средства» (строка 1250):

1.	Расчетный счет (строка 12501)	0
ИТОГО:		0

2.2. Пассив бухгалтерского баланса на 31.12.2022

2.2.1. Кредиторская задолженность

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) в бухгалтерском балансе отражается кредиторская задолженность.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 не имеется.

Таблица 6

«Кредиторская задолженность» (строка 1520)

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
«Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (строка 15201)		
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53,00
ИТОГО:		53,00

2.3. Финансовые результаты

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

В 2022 г. у Общества отсутствовала выручка (реализация).

Таблица 7

Динамика показателей финансово-хозяйственной деятельности

№ п/п	Наименование показателя	2022 год тыс. руб. на 31.12.2022	2021 год тыс. руб. на 31.12.2021	Абсолютное изменение +/-, тыс. руб.
1.	Валюта баланса	13 128 498	13 129 465	(967)
2.	Чистая прибыль (убыток)	(982)	(1 023)	41
3.	Чистые активы Общества	13 128 366	13 129 348	(982)

Структура отчета о финансовых результатах:

Таблица 8

2.3.1. «Выручка» (строка 2110)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации всего:	0,00

2.3.2. «Управленческие расходы» (строка 2220)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Управленческие расходы всего:	1 050,34
в том числе:	
Аренда помещения	100,62
Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности	35
Заработная плата и страховые взносы	812,44
Оценочное обязательство на оплату отпусков	47,48
Лицензии, программы	28,30
Прочие затраты	26,50

Таблица 10

2.3.3. «Проценты к получению» (строка 2320)

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1.	Проценты к получению	168,36
ИТОГО:		168,36

Таблица 11

2.3.4. «Прочие расходы» (строка 2350)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы всего:	312,03
в том числе:	
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	81,11

Расходы на услуги банков	8,28
Услуги депозитария	200,00
Прочие расходы	22,64

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	28,91
Коэффициент автономии	0,99
Рентабельность продукции	0,00 %
Рентабельность компании	0,00 %
Рентабельность активов	0,00 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние

3. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к ООО «СпортМенеджмент» являются:

Таблица 12

Связанные стороны по отношению к ООО «СпортМенеджмент»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1.	Государственное унитарное предприятие города Москвы «М.Прогресс»	107061, город Москва, ул. Преображенский Вал, д. 17, стр. 3	Учредитель ООО «СпортМенеджмент»	100%
2.	Донченко Алексей Леонидович	Российская Федерация	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	-
3.	Кирюхина Надежда Алексеевна	Российская Федерация	Генеральный директор ООО «СпортМенеджмент»	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа-Парк»	119334, город Москва, проспект 60-летия Октября, дом 5, корпус 3, эт 1 пом I ком 11	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Агенда»	101000, город Москва, бульвар Чистопрудный, дом 12, строение 8, эт 1 пом I ком 1	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	-
6.	Акционерное общество «РЭМ»	117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 14, корпус 1	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	-
7.	Открытое акционерное общество «Зеленоградский источник»	124536, город Москва, город Зеленоград, проезд 5253-й, дом 1, строение 1	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	-

8.	Общество с ограниченной ответственностью «М.Парс»	107031, Г.Москва, ул Кузнецкий Мост, дом 7, этаж/помещ./ком. 2/III/2	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	
----	---	--	---	--

Таблица 13

Информация о дочерних организациях:

№ п/п	Наименование	Количество акций, шт.
1.	АО «Лужники»	634 566,00

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом, сумма выплаченного вознаграждения в 2022 г. составила 713 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 217 тыс. руб.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции: Общество арендует у ГУП «М.Прогресс» помещение площадью 10 кв.м. по договору субаренды от 01.04.2020 № 01/20 СУБ. Сумма начисленной за 2022 г. арендной платы составила 121 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% - 20 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 задолженности по оплате нет.

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности нет.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Предприятия и их последствия

В отчетном периоде чрезвычайных фактов не было.

Генеральный директор



Н. А. Кирюхина

28 марта 2023 г.