

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		Выбыло				Поступило	Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель Кудряшов Кирилл Сергеевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



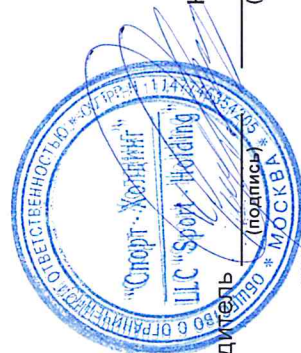
Кудряшов Кирилл
Сергеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель _____ Кудряшов Кирилл
Сергеевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ Кудряшов Кирилл Сергеевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Кудряшов Кирилл
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	190	142
Отчисления на социальные нужды	5630	57	43
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	834	943
Итого по элементам	5660	1 081	1 129
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 081	1 129

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

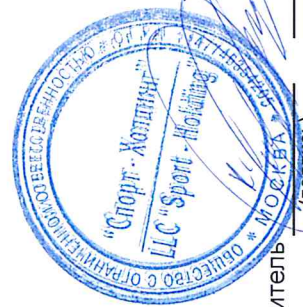


Руководитель _____
 Кудряшов Кирилл
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7	16	(13)	-	10



Руководитель _____ Кудряшов Кирилл Сергеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Кудряшов Кирилл
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
Кудряшов Кирилл Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Спорт-Холдинг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «Спорт-Холдинг» на 31.12.2022г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности

ООО «Спорт-Холдинг» за период с 01/01/22г. по 31/12/22г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество неспособно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Принято решение ликвидировать Общество с ограниченной ответственностью «Спорт-Холдинг»

Организация и сферы деятельности.

Общество стоит на учете в ИФНС №7703 по г. Москве, ИНН/КПП 7720809623/ 770301001.

Местонахождение Общества: 123557, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ

Пресненский, пер Электрический, Дом 3/10, Строение 1

Основными видами деятельности, согласно учредительным документам, является:

- инвестиционная деятельность;

- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Численность работающих на отчетную дату составляет 1 человек.

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 3 046 888 тыс. руб.

Участниками Общества являются: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ

ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРК-ИНВЕСТ", размер доли 20% и АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГОРИЗОНТЫ БУДУЩЕГО", размер доли 80%.

Исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор- Колыванов Алексей Алексеевич до 31.01.2023г. С 01.02.2023г назначен Председатель Ликвидационной комиссии- Кудряшов Кирилл Сергеевич.

Совет директоров.

Совет директоров у Общества отсутствует.

1. Основа для представления бухгалтерской отчетности.

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

2. Инвентаризация.

Согласно Приказу руководителя проведена инвентаризация активов и обязательств на 31.12.2022г.

Расхождений между фактическим наличием активов и их учетными данными не выявлено. Сальдо расчетов по обязательствам подтверждены актами сверки.

3. Краткое изложение существенных положений учетной политики.

Учетная политика

Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
---	--

Финансовые вложения

Порядок учета финансовых вложений	Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется методом ФИФО.
-----------------------------------	--

Прочие Активы и Обязательства

Критерии признания денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся: <ul style="list-style-type: none">• денежные средства в кассе;• денежные средства в пути, на расчетных и специальных счетах;• депозиты "до востребования", а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет не более 90 календарных дней
Оценочные обязательства	Компания признает резервы предстоящих расходов на оплату предстоящих отпусков работникам. Сумма оценочного обязательства в течении отчетного года корректируется ежемесячно.
Порядок отражения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива отражаются по строке 1180 отложенного налогового обязательства отражаются по строке 1420 Изменение величины отложенных налоговых активов (обязательств) в отчетном периоде осуществляется с учетом применимой ставки налога на прибыль.
Порядок формирования резервного фонда	Резервный фонд не формируется.

Доходы

Метод учета выручки	Выручка от выполнения работ (оказания услуг) признаётся по мере завершения выполнения работы (оказания услуги) по дате подписания Акта приёма-передачи работ (оказания услуг).
Дивиденды к получению	Доходы в виде дивидендов к получению отражаются в дату объявления дивидендов, установленную официальными документами, свидетельствующими об их объявлении.

Изменение учетной политики

В учётную политику Общества на 2022 год были внесены изменения в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 6/2020 отражены в бухгалтерском учете и отчетности 31.12.2021 года с пересчетом сравнительных показателей отчетности за 2021 год. Корректировка представлена в таблице «Изменение сравнительных показателей». Фактически корректировки не производились в виду отсутствия основных средств.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (стандарт применяется перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта);
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (в связи с началом применения стандарта произведено единовременное признание права пользования активом и обязательство по аренде по каждому договору аренды, с отнесением разницы на нераспределённую прибыль, без оценки влияния на иные объекты учёта и пересчёта сравнительных показателей предшествующих периодов).

Порядок определения сроков использования ППА:

По договорам аренды сроком на 11 месяцев с пролонгацией, а так же бессрочным, срок аренды для целей ФСБУ определяется организацией отдельно по каждому договору на основании профессионального суждения о намерениях организации реализовать данную пролонгацию.

Указанные федеральные стандарты бухгалтерского учёта Общество применяет с 01.01.2022 года.

4. Статьи бухгалтерского баланса

1110 - Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022г. Нематериальных активов на балансе Общества нет.

1150 – Основные средства

По состоянию на 31.12.2022г. Основных средств на балансе Общества нет. Арендуемые основные средства на начало и конец отчетного периода отсутствуют. Общество не признавало в отчетном периоде предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

1180 – Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив в размере 2 тыс. руб. образован с отпусковых за счет оценочных обязательств..

1230 – Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность 238 тыс. руб. сформирована за счет предоплаты поставщикам:

Прочее в сумме 238 тыс. руб.;

1240 – Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 в балансе общества отражены депозитные вклады на сумму 505 000 тыс руб
На балансе Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

1250 – Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства формируются из остатков на расчетных счетах на сумму 7 987 тыс. руб.

1260 – Прочие оборотные активы

Показатели по данной строке в бухгалтерской отчетности отсутствуют

1310- Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 3 046 888 тыс. руб.

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2022г.	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2020г.
Уставный капитал	3 046 888	3 046 888	3 046 888
Итого:	3 046 888	3 046 888	3 046 888

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал оплачен полностью.

1350- Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал (без переоценки) на 31.12.2022 года в сумме 7 691 250 тыс. руб. сформирован за счет внесения участником общества вкладов в имущество, не увеличивающих уставный капитал.

1360- Резервный капитал

Резервный капитал Общество не создавало

1520 – Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность 1450 тыс. руб. сформирована за счет расчетов с поставщиками и бюджетом. На конец 2022 г. вся кредиторская задолженность является текущей и реальна к взысканию. Задолженности с истекшим сроком исковой давности на балансе Общества нет.

1540 – Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников отражены на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в размере 10 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

2110-Выручка

По строке отражены доходы от продажи финансовых вложений

2120 –Себестоимость продаж

По строке отражена себестоимость финансовых вложений в сумме (9 784 885) тыс руб

2220 – Управленческие расходы

Расшифровка расходов на оказание услуг представлена в таблице:

Наименование расхода	Сумма на 31.12.2022г.	Сумма на 31.12.2021г.
Аренда помещения	572	643
Аудиторские услуги	213	171
Информационные и консультационные услуги	-	-
Нотариальные услуги	14	22
Оплата труда	190	142
Почтовые услуги	13,7	11
Программные продукты (Право использования)	-	2
Страховые взносы	57	43
Услуги связи	20	2
Итого:	1 081	1 129

-Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Общество начислило и выплатило в 2022 г. единоличному исполнительному органу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 187 тыс. руб. (страховые взносы 56 тыс. руб.) – оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, с учетом налоговых отчислений. Иные выплаты в пользу управленческого персонала не осуществлялись. В 2022 году существенных изменений в объемах выплат не запланировано.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

2320- Проценты к получению

По строке отражены данные по полученным процентам на сумму 12 948 тыс руб по депозитным вкладам за 2022г

2340-Прочие доходы

По строке отражена сумма списанного резерва под обесценение финансовых вложений 3 810 418 тыс руб

2350 – Прочие расходы

Прочие расходы в размере 320 тыс. руб. формируются расходов на услуги банка в сумме 52 тыс. руб. и списание НДС- 268 тыс. руб.

Расходы по налогу на прибыль.

Показатель, порядок расчета	Сумма
Прибыль до налогообложения	(5 488 476)
Текущий налог на прибыль	(2296)
Отложенный налог на прибыль	(63)
(Прочее)	(5)
Чистая прибыль (убыток)	(5 490 835)

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. Пр. Минфина № 114н от 19 ноября 2002г).

Аналитический учет по элементам постоянных и временных разниц ведется в регистре - аналитический расчет постоянных и временных разниц для расчета налога на прибыль.

2110- Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими дочерними и зависимыми Обществами.

Эти операции включали:

Характер отношений	виды операции
Дочерние общества	- вклад в имущество (2 413 800 тыс. руб.)

Ограниченное раскрытие информации связано с тем, что полное раскрытие может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов.

2111- В отчетном периоде отсутствовали.

Государственная помощь.

Обеспечения выданные.

Обеспечения полученные.

2112- События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Распределения прибыли и начисления дивидендов за период с 01.01.2023г. до даты подписания бухгалтерской отчетности не производилось.

На момент подписания данной отчетности руководством Общества принято РЕШЕНИЕ № 33 от 31.01.2023 года о ликвидации ООО «Спорт-Холдинг». Внесена запись 22.02.2023 года в ЕГРЮЛ о начале процедуры ликвидации, что ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества. Все активы общества будут распределены пропорционально долям участников общества.

Общество по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности не передавала в залог имущество в качестве обеспечений обязательств и платежей в связи с приобретением активов, выполнением работ, оказанием услуг или привлечением кредитных (заемных).

Председатель ликвидационной комиссии



К. С.Кудряшов

Дата: 30 марта 2023 года