Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Спорт Плюс» за 2022 год.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Спорт Плюс» зарегистрировано 06 июня 2013 г. за основным государственным регистрационным номером 1137746480630 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения серия 77 № 017779295 от 13.04.2016 г. Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве, ИНН 7722810381, 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: 25 0000 (двадцать пять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: четыре физических лица Ельчанинов Андрей Вячеславович, Пенкин Евгений Сергеевич, Крикунов Дмитрий Анатольевич, Сауер Том Чарльз Мари и одно юридическое лицо ООО «ТКБ Инвестиции».
3. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Крикунов Дмитрий Анатольевич, Протокол № 17 Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Спорт Плюс» от 28.03.2020 г. сроком на 3 года. Главный бухгалтер — Крикунов Дмитрий Анатольевич.
4. Основной вид деятельности: Деятельность в области спорта ОКВЭД 93.1.
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составила 98 человек.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Спорт Плюс» утверждена приказом генерального директора Крикунова Д.А. от 01.01.2022 №1/22.

- 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.
Организация не применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ. Поэтому доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не облагаются НДС, в общей величине совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, не определяется. Независимо от доли расходов по необлагаемым НДС операциям организация ведет раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам.

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.
#Футбольный манеж Ленинский	-	1 074
#Футбольный манеж ПРЕСНЯ	-	2 776
Кафе FFC (Нагатинский 1-й проезд, д.2)	3 677	-
Ледовый комплекс CitySport "Ленинский"	9 143	9 143
Ледовый комплекс CitySport "Нагатинский"	57 697	-
Ноутбук LENOVO IdeaPad G710, 17.3", Intel Core i7 4702MQ, 2.2ГГц, 8Гб, 1000Гб, 8Гб SSD, nVidia GeFo	-	37
Система для сушки и дезинфекции экипировки OZ-1000	808	-
Сушилка для перчаток и коньков DM-20	158	-
Футбольный манеж Киевский	5 050	5 050
Футбольный манеж Ленинский	2 127	2 127
Футбольный манеж Ленинский, 97	12 323	-
Футбольный манеж МГПУ	9 051	9 05
Футбольный манеж Металлург	13 267	13 267
Футбольный манеж Металлург 2	10 798	10 798
Футбольный манеж Металлург_2020	10 275	10 275
Футбольный манеж Новосибирский	-	6 287

Футбольный манеж ПРЕСНЯ	29 979	29 979
Футбольный манеж Раменки	17 103	17 103
Футбольный манеж РЖД	5 382	5 382
Трактор Беларус-320.4М	1 283	1 283
Трактор колесный Tong Yang Moolsan, (TYM) T433STRU	4 560	4 560
Итого, тыс. руб.:	**192 678**	**128 191**

Накопленная амортизация составляет:

Наименование объекта ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2022, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2021, тыс. руб.
#Футбольный манеж Ленинский	-	448
#Футбольный манеж ПРЕСНЯ	-	1 157
Кафе FFC (Нагатинский 1-й проезд, д.2)	54	
Ледовый комплекс CitySport "Ленинский"	6 095	3 048
Ледовый комплекс CitySport "Нагатинский"	10 466	-
Система для сушки и дезинфекции экипировки OZ-1000	79	-
Сушилка для перчаток и коньков DM-20	18	-
Футбольный манеж Киевский	5 050	5 050
Футбольный манеж Ленинский	2 127	2 127
Футбольный манеж Ленинский, 97	2 054	-
Футбольный манеж МГПУ	9 051	9 051
Футбольный манеж Металлург	13 267	13 267
Футбольный манеж Металлург 2	10 798	10 798
Футбольный манеж Металлург_2020	3 996	571
Футбольный манеж Новосибирский	6 287	6 287
Футбольный манеж ПРЕСНЯ	29 979	29 979
Футбольный манеж Раменки	13 682	10 262
Футбольный манеж РЖД	5 382	5 382
Трактор Беларус-320.4М	489	294
Трактор колесный Tong Yang Moolsan, (TYM) T433STRU	1 341	697
Итого, тыс. руб.:	**113 928**	**98 417**

Строительство объектов основных средств

Наименование объекта	Стоимость объекта строительства на 31.12.2022, тыс. руб.	Стоимость объекта строительства на 31.12.2021, тыс. руб.
Ледовый комплекс CitySport "Нагатинский"	-	53 540
Футбольный манеж Ленинский, 97	-	9 493
Объект г. Москва ул.Паустовского 4А	19 761	-
ФОК "Ивана Сусанина"	55 457	-
ФОК "Сколковское"	69 011	8 100
Итого, тыс. руб.:	**144 229**	**71 133**

Таким образом, Балансовая стоимость основных средств:

на 31.12.2021 г. – 100 907 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. – 222 979 тыс. руб.

3.2. По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражено:

Операция	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Депозит, размещенный в ТКБ БАНК ПАО	1 000,00	-
Заем, выданный ООО «Современная Спортивная Инфраструктура»	1 476,00	1 476,00
Итого, тыс. руб.:	**2 476**	**1 476**

3.3. 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 (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в тыс. руб.	2 349	6 251
Итого, тыс. руб.:	**2 349**	**6 251**

3.4. По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы на приобретение Основных средств:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы на приобретение ОС, в тыс. руб.	**42 855**	**2 800**
Из них:		
Алексеев Александр Игоревич	588	-
Альдиев Нурудин Назирович	1 386	-
ГАЛЕОН ООО	-	380
ДЕКАДА ООО	686	-
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	212	500
ДИВАКОВ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ	456	-
ЗМК ООО	3 549	-
ЗТС ООО	17 050	-
ИНЖСЕТЬПРОЕКТ ООО СПК	585	-
КОНТАКТОР ООО	-	1 500
Леруа Мерлен Восток	48	114
ЛТ ГРУПП ООО	4 528	-
НОВОТЕНТ ООО	733	-
Парамонов Вячеслав Николаевич	2 418	-
ПРЕСТИЖ ООО	5 377	-
ПРОМЕВРОКЛИМАТ ООО	1 665	-
ПТК ТЕХНОСТИЛЬ ООО	1 450	-

ПРЕСТИЖ ООО	5 377	-
СИТИСПОРТ СТРОЙ ООО	633	-
СПЕЦЭЛЕКТРО ООО	667	-

3.5. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Товары на складах, в тыс. руб.	1 271	730
Итого, тыс. руб.:	**1 271**	**730**

3.6. 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, в тыс. руб.	26 041	11 322
Итого, тыс. руб.:	**26 041**	**11 322**

3.7. 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	8 658	8 626
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 351	15 092
Расчеты по сомнительным долгам	-7 601	-13 005
Расчеты по налогам и взносам	12	1 571
Расчеты с подотчетными лицами	-	1 952
Расчеты по предоставленным займам	20 052	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	10	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	8 489	4 974
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	136	132
Итого, тыс. руб.:	**43 107**	**19 341**

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 СИМ СТ АО в сумме 5 263 тыс. руб., ООО «Современная спортивная инфраструктура» -

2 332 тыс. руб., ШМП ООО – 6 тыс. руб. Задолженность погашается, резерв списывается.

Крупнейшими дебиторами являются:

Расчеты по авансам выданным в тыс. руб., из них:		Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Дебиторская задолженность на 31.12.2021
1	1С-БИТРИКС ООО	109	-
2	ГУГЛ ООО	73	67
3	Диденко Роман Александрович	97	-
4	ДМ ИМПЕРИАЛ ООО	139	-
5	ДНК БИЗНЕСА ООО	250	-
6	ДУБЛЬГИС ООО	67	-
7	ЛАЙВ ТЕХНОЛОГИИ ООО	81	-
8	Михайлов Георгий Валентинович	50	-
9	СВЕЙКАС ООО	215	-
10	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК РАЗВИТИЕ ООО	381	334
11	ЯНДЕКС ООО	92	123

Расчеты с покупателями и заказчиками, в тыс. руб. из них:		Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Дебиторская задолженность на 31.12.2021
1	АКАДЕМИЯ ЮФУТБОЛ МОСКВА ООО	1 084	-
2	ГАЛАТАСАРАЙ ООО	421	23
3	ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-ДОБЫЧА ХАРЬЯГА ООО	323	196
4	ИМПУЛЬС-М РОО ДМФК	250	305
5	Королев Алексей Михайлович ИП	245	-
6	СИМ СТ АО	5 263	9 910
7	СИТИ ХОККЕЙ ООО	1 500	-
8	СОВРЕМЕННАЯ СПОРТИВНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА ООО	2 332	2 788
9	СПОРТ-ЭКСПРЕСС АО	404	54
10	ФУТБОЛИСТА ООО	179	-

3.8. 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	**116**	**-**
Денежные средства на расчетных счетах в рублях, из них:	**1 033**	**610**

40702810020100004758, ТКБ БАНК ПАО	994	-
47426810220101990380, ТКБ БАНК ПАО	11	-
40702810500000271769, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	7	494
40702810702300008283, АО "АЛЬФА-БАНК"	21	106
40702810802300010692, АО "АЛЬФА-БАНК"	-	1
40702810238000254492, ПАО СБЕРБАНК	-	9
Продажи по платежным картам	**720**	-
Итого, тыс. руб.:	**1 869**	**610**

3.9. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

Показатели, в тыс. руб.	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	1 206	144
НДС по арендным обязательствам	-	527
Итого, тыс. руб.:	**1 206**	**671**

3.10. 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.	25	25

Список участников ООО «Спорт Плюс»:

№	Статус участника	Ф.И.О. / наименование участника	Размер доли, номинальная стоимость
1	Физическое лицо	Ельчанинов Андрей Вячеславович	2,5 % - 625 руб.
2	Физическое лицо	Пенкин Евгений Сергеевич	7,5% - 1 875 руб.
3	Физическое лицо	Сауер Том Чарльз Мари	24,9% - 6 225 руб.
4	Физическое лицо	Крикунов Дмитрий Анатольевич	65% - 16 250 руб.
5	Юридическое лицо	ООО «ТКБ Инвестиции»	0,1% - 25 руб.

3.11. 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.	11 253	10 386

3.12. По строке 1410 «Долгосрочные Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	**Долгосрочные кредиты банков, тыс. руб.**	**247 207**	**57 200**
1.1.	ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО Договор № 79-10043/0522 от 19.11.2021 срок погашения- 18.05.2023 г.	1 233	2 917
1.2.	ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО КД №72-10043/0339 от 13.05.2021 срок погашения – 26.09.2022 г.	-	52 786
1.3.	СБЕРБАНК ПАО N9038KDKBJ6TRPQ0QQ0QZ3F от 29.03.2021 г. срок погашения – 29.09.2022 г.	-	1 497
1.4.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-01 от 03.06.2022 срок погашения – 03.06.2027 г.	34 418	-
1.5.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-02 от 03.06.2022 срок погашения – 03.06.2027 г.	58 315	-
1.6.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-03 от 03.06.2022 срок погашения – 03.06.2027 г.	21 434	-
1.7.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-04 от 03.06.2022 срок погашения – 03.06.2027 г.	88 435	-
1.8.	ТКБ БАНК ПАО КД № 179-2022/Л от 23.09.2022 срок погашения – 23.09.2026 г.	43 371	-
2.	**Долгосрочные займы, тыс. руб.**	**42 042**	**42 662**
2.1.	Sauer Derk Erik //1013 ВН, НИДЕРЛАНДЫ, Амстердам, Westerdok, 224// Договор займа № 22_08/1-н от 22.08.2019 срок погашения - бессрочный	2 350	2 350
2.2.	Крикунов Дмитрий Анатольевич Договор по беспроцентному займу от 24.11.2014 срок погашения - бессрочный	5 538	5 538
2.3.	ПЕНКИН ЕВГЕНИЙ СЕРГЕЕВИЧ Договор Займа срок погашения – 05.04.2029	7 500	7 500
2.4.	Сауер Ольга Вадимовна Договор займа № 10_09/4-р от 10.09.2019 Срок погашения – 13.09.2026	1 080	1 080

2.5.	Сауер Ольга Вадимовна Х1/21 от 18.02.2021 Срок погашения – 19.02.2029	3 000	3 000
2.6.	Сауер Ольга Вадимовна Х2/21 от 18.08.2021 Срок погашения – 20.08.2029	5 380	6 000
2.7.	САУЕР ТОМ ЧАРЛЬЗ МАРИ Договор Займа от 22.08.2019 срок погашения - бессрочный	17 194	17 194
	Итого долгосрочные заемные средства, тыс. руб.	**289 249**	**99 862**

3.13. 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 (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Отложенные налоговые обязательства	687	442
	Итого отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.	**687**	**442**

3.14. Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Арендные обязательства	1 279	3 163
2.	НДС по арендным обязательствам	(213)	
	Итого Прочие долгосрочные обязательства, тыс. руб.	**1 066**	**3 163**

3.15. По строке 1510 «Краткосрочные Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.1.	Альфа-Банк АО Договор овердрафт №02G70V от от 26.09.2019	2 321	1 628
1.2.	Проценты по долгосрочному кредиту	-	306
	Итого краткосрочные заемные средства, тыс. руб.	**2 321**	**1 934**

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

№	Кредитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Поставщики и подрядчики	33 975	24 100
2.	Авансы полученные	1 005	1 608
3.	Задолженность по налогам и сборам	1 808	651
4.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 507	-
5.	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	150	1 744
6.	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	107	193
	Итого:	**39 552**	**28 296**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31.12.2022 г. составляет 2 507 тыс. руб., в т.ч. 1 946 тыс. руб. - страховые взносы, по которым продлены сроки уплаты на 12 месяцев по Постановлению Правительства № 776 от 29.04.2022г., 562 тыс. руб. – текущая задолженность.

Крупнейшими кредиторами являются:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс. руб. из них:		**Кредиторская задолженность на 31.12.2022**	**Кредиторская задолженность на 31.12.2021**
1	А КЛАСС ООО	7 041	1 910
2	АВТОКОМБИНАТ № 19 АО	407	-
3	ДОНСКОЙ ООО	1 717	-
4	ЗТС ООО	4 600	6 188
5	МГТУ ИМ. Н.Э. БАУМАНА	2 257	1 415
6	НЭКСТ ЛЭВЭЛ ООО	4 563	-
7	СИТИСПОРТ СТРОЙ ООО	1 243	2 209
8	СПОРТИВНЫЙ СЕРВИС ООО	2 042	5 092
9	ТЦ ФЛОТИЛИЯ ООО	1 803	-
10	Цечоев Руслан Тагирович ИП	1 142	-
Авансы полученные, тыс. руб. из них:		**Кредиторская задолженность на 31.12.2022**	**Кредиторская задолженность на 31.12.2021**
1	АП ВОСХОД АО	48	-
2	АТ ГРУП ООО	53	-
3	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ГЛЕБА ДЖУМАГАЛИЕВА	160	-
4	И-ГРУПП ООО	32	-
5	ИНТЕЛСПОРТ ООО	200	-
6	МОО - ППО АУ ФГУП "ПОЧТА РОССИИ" - ОБЩЕСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОФСОЮЗ РАБОТНИКОВ СВЯЗИ РОССИИ	45	-
7	ППО ООО	48	-

8	СОВРЕМЕННАЯ СПОРТИВНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА ООО	194	-
9	Транзит ООО	32	-
10	Русак Лариса Викторовна	47	-

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 физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	325 734	77 363
3.	Услуги аренды	25 543	26 622
4.	Услуги рекламы	8 376	12 493
5.	Услуги в области БухУчета	432	-
6.	Услуги стирки и химчистки	202	-
7.	Товары	2 125	83
8.	Управление, консультационные усл.	-	2 245
9.	Проведение мероприятий	-	1 215
	Итого, тыс. руб.:	**362 412**	**120 021**

4.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Амортизация (сч. 20)	**12 671**	**-**
2.	Материальные затраты	**113 147**	**19 558**
	Из них:		
	Себестоимость товаров	2 062	-
	Списание материалов	8 665	2 494
	Материальные затраты (хознужды)	134	300
	Материальные затраты (инвентарь)	6 242	2 406
	Материальные затраты (спецодежа)	453	-
	Материальные затраты (топливо)	420	292
	Материальные затраты (услуги и работы сторонние)	95 171	14 066
3.	Прочие затраты	**138 465**	**61 505**
	Из них:		
	Аренда имущества	112 236	56 530
	Инф. услуги, консультац. услуги, технолог. сопровождение	8 816	1 060
	Расходы на ПО	400	409
	Ремонт ОС	5 547	-
	Услуги связи	1 047	1 295
	Расходы на рекламу	6 009	2 212
	Маркетинговые услуги	4 409	-
4.	Списание НДС	**5 950**	**-**

5.	Транспортные расходы	**540**	**173**
	Итого, тыс. руб.:	**270 773**	**81 236**

4.3. По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражено:

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Амортизация (сч. 44)	12 980	9 428
2.	Прочие расходы (сч.44)	-	258
	Итого, тыс. руб.:	**12 980**	**9 686**

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

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	ФОТ	47 997	10 646
	Итого, тыс. руб.:	**47 997**	**10 646**

4.5. По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены:

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Проценты по Депозитному счету ТКБ БАНК ПАО Депозит 50035-2010-22/RUB/ZL от 21.06.2022	20	-
	Итого, тыс. руб.:	**20**	**-**

4.6. Строка 2330 «Проценты к уплате»

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Проценты начисленные по кредитам и займам	6 320	13
	Итого, тыс. руб.:	**6 320**	**13**

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

№	Наименование видов прочих доходов	За 2022 год	За 2021 год
1.	Курсовые разницы	13	-
2.	Реализация прочего имущества	201	625
3.	Резервы по сомнительным долгам	5 405	11 580
4.	Прочие внереализационные доходы	2 360	1 685
	Итого, тыс. руб.:	**7 979**	**13 890**

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

№	Наименование видов прочих расходов	За 2022 год.	За 2021 год
1.	Реализация прочего имущества	**80**	**320**

2.	Резервы по сомнительным долгам	**-**	**18 856**
3.	Расходы на услуги банков	**4 872**	**2 260**
4.	Штрафы, пени и неустойки к уплате (согласно Договоров)	**52**	**46**
5.	Курсовые разницы	**8**	**-**
6.	Прочие внереализационные расходы	**11 506**	**4 439**
	из них:		
	Списание дебит. зад-ти (спустя 3 года)	356	1 305
	Курсовые разницы	-	782
	Штраф (не прин. в НУ)	-	500
	Расходы по приобретенным товарам/услугам	1 368	311
	Списание объекта незавершенного строительства	8 362	-
	Прочее	1 420	1 542
7.	Списание выделенного НДС на прочие расходы (не прин. в НУ)	**5 484**	-
	Итого, тыс. руб.:	**22 002**	**25 921**

4.9. 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	26 832	7 982
2.	Текущий налог на прибыль	5 366	1 596
3.	Отложенный налог на прибыль	4 147	2 248
	Налог на прибыль, тыс. руб.	9 513	3 844

4.10. 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.	12	-

4.11. 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	814	2 565

	Итого, тыс. руб.:	**814**	**2 565**

4.12. Строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода»

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1.	Совокупный финансовый результат периода	814	2 565
	Итого, тыс. руб.:	**814**	**2 565**

5. События после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год, датированной 23.05.2023 г., отражены события после отчетной даты. Обнаружено кредитовое сальдо по забалансовому счету 000 в сумме 53 тыс. руб., главным бухгалтером Общества было принято решение в бухгалтерском учете списать остатки с забалансового счета на счет финансового результата. Необходимые записи в бухгалтерском учете организации произведены заключительными оборотами отчетного периода (ДТ 000/КТ 84.01) и отражены по строке 3317 «Корректировка в связи с исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала.
Таким образом, по строке 1370 графа 4 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражено:
сальдо на 31.12.2021 г. (стр. 1370 графа 5) =10 386 тыс. руб.
+ Чистая прибыль за 2022 г. (стр. 2400 ОФР) = 814 тыс. руб.
+ корректировка в связи с исправлением ошибок (стр. 3317 ОИК)
Итого: 11 253 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Обществу принадлежит доля в уставном капитале ООО «СИТИСПОРТ ПРЕСНЯ» ОГРН 1177746451145 в размере 50% уставного капитала (10 000 руб.), номинальной стоимостью 5 000 руб.

6.2. Обществу принадлежит доля в уставном капитале ООО «СИТИСПОРТ СТРОЙ» ОГРН 1177746500117 в размере 60% уставного капитала (10 000 руб.), номинальной стоимостью 6 000 руб.

6.3. 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.

6.4. Информация о выплатах основному управленческому персоналу.
К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества Крикунов Дмитрий Анатольевич;

- Директор по развитию Салсинг Педер Кристофер (ВКС);

- Директор по экономике Сауер Пйотр Адриаан (ВКС);

- Спортивный директор Сауер Том Чарльз Мари (ВКС);

Иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации отсутствуют. Выплаты в пользу указанных лиц представлены в таблице:

№	Показатель, тыс.руб.	2022 г.	2021 г.
1.	**Крикунов Дмитрий Анатольевич**	**2 356**	**629**
1.1	Оплата труда	1823	473
1.2	НДФЛ	237	61
1.3	Страховые взносы	296	95
2.	**Салсинг Педер Кристофер**	**2 059**	**2 165**
2.1	Оплата труда	1 819	1 912
2.2	НДФЛ	236	249
2.3	Страховые взносы	4	4
3.	**Сауер Пйотр Адриаан**	**1 999**	**2 314**
3.1	Оплата труда	1 766	2 044
3.2	НДФЛ	230	266
3.3	Страховые взносы	4	4
4.	**Сауер Том Чарльз Мари**	**3 126**	**2 334**
4.1	Оплата труда	2 761	2 062
4.2	НДФЛ	359	268
4.3	Страховые взносы	6	4
	Итого, тыс. руб.	**9 540**	**7 441**

Иные вознаграждения отсутствуют.

7. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 23.05.2023, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность от 06.04.2023. Основанием для пересмотра является исправление ранее допущенных ошибок.

8. Информация о конечном бенефициаре.

Конечным бенефициаром Общества с ограниченной ответственностью «Спорт Плюс» является физическое лицо, которое владеет 65% уставного капитала Общества:

- ФИО: Крикунов Дмитрий Анатольевич;
- Гражданин РФ;
- Резидент РФ;
- Адрес места жительства: РФ, г. Москва.

Генеральный директор ООО «Спорт Плюс» Крикунов Д.А.

23.05.2023 г.