Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Спорт Плюс» за 2023 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 тысяч рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: три физических лица - Ельчанинов Андрей Вячеславович, Пенкин Евгений Сергеевич, Крикунов Дмитрий Анатольевич, одно юридическое лицо - ООО «ТКБ Инвестиции».
3. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Крикунов Дмитрий Анатольевич, Протокол Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Спорт Плюс» от 14.10.2022 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;
   31.12.2023 составила 65 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.

Приказом № 2/23/ от 01.01.2023 внесены изменения в Учетную политику ООО «Спорт Плюс» с 01.01.2023 г.:
- Проводить переоценку основных средств не реже 1 (одного) раза в год;
- При проведении переоценки, в том числе с привлечением независимых оценщиков, использовать пересчет по рыночным ценам на аналогичные основные средства;
- Отражать переоценку ОС в Бухгалтерском учёте.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены

Наименование объекта НМА	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
Образоват. лицензия "Дополнительное образование детей и взрослых" г. Москва, ул. Паустовского, д.4а	11	-
Торговый знак FFC	149	-
Итого, тыс. руб.:	**160**	**-**

Накопленная амортизация составляет:

Наименование объекта НМА	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.

Образоват. лицензия "Дополнительное образование детей и взрослых" г. Москва, ул. Паустовского, д.4а	0,2	-
Торговый знак FFC	7,4	-
Итого, тыс. руб.:	**8**	**-**

Приобретение НМА составляет

Наименование объекта НМА	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
Модуль "Акатос"	3 233	-
Товарный знак "Академия Будущего"	12	-
Итого, тыс. руб.:	**3 245**	**-**

Таким образом, Балансовая стоимость нематериальных активов:
на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. – 3 397 тыс. руб.

3.2. По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Наименование объекта ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
Кафе FFC (Нагатинский 1-й проезд, д.2)	3 701	3 677
Ледовый комплекс CitySport "Ленинский"	-	9 143
Ледовый комплекс CitySport "Нагатинский"	265 474	57 697
Мультиспортивный комплекс "Паустовский"	114 648	-
Мультиспортивный комплекс "Селигерская"	168 861	-
Мультиспортивный комплекс "Сколково"	237 409	-
Мультиспортивный комплекс "Сфера"	66 383	-
Мультиспортивный комплекс "Флотилия"	25 970	-
Система для сушки и дезинфекции экипировки OZ-1000	808	808
Сушилка для перчаток и коньков DM-20	158	158
Трактор Беларус-320.4М	1 283	1 283
Трактор колесный Tong Yang Moolsan, (TYM) T433STRU	4 560	4 560
Футбольный манеж Киевский	476 877	5 050
Футбольный манеж Ленинский	44 054	2 127
Футбольный манеж Ленинский, 97	82 749	12 323
Футбольный манеж МГПУ	835 547	9 051
Футбольный манеж Металлург	-	13 267
Футбольный манеж Металлург 2	-	10 798
Футбольный манеж Металлург_2020	29 328	10 275
Футбольный манеж ПРЕСНЯ	537 378	29 979
Футбольный манеж Раменки	366 487	17 103
Футбольный манеж РЖД	-	5 382
Футбольный Спортивный комплекс "Паустовский" (Лаун)	67 160	-

Аренда недвижимого имущества до 2048г. здание по адресу: ул Новочеремушкинская, д.34, к.2 (Сфера)	26 027	-
Аренда недвижимого имущества до 2048г. здание по адресу: ул Паустовского, д. 4А (Лаун)	34 993	-
Аренда нежилых помещений до 2028г. здание по адресу: 5-й Донской проезд, д. 15, стр.7	97 516	-
Аренда части земельного участка до 2026г. по адресу: ул Лобачевского, 114 (Раменки)	11 585	-
Временное владение и пользование комплексом до 2024г.: ул. Дружинниковская, 18/5 (Пресня)	13 905	-
Временное владение и пользование некапитальным сооружением до 2036г.: 1-й Нагатинский проезд, влд.2	171 701	-
Право на размещение некапитального объекта до 2070г. по адресу: ш Сколковское, влд. 33	25 257	-
Право на размещение некапитального объекта до 2071г. по адресу: ул Паустовского, влд. 4А (1200 кв.м)	30	-
Право на размещение некапитального объекта до 2071г. по адресу: ул, Ивана Сусанина, вл.1	7 229	-
Итого, тыс. руб.:	**3 717 078**	**192 678**

Накопленная амортизация составляет:

Наименование объекта ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2023, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2022, тыс. руб.
Кафе FFC (Нагатинский 1-й проезд, д.2)	791	54
Ледовый комплекс CitySport "Ленинский"	-	6 095
Ледовый комплекс CitySport "Нагатинский"	95 500	10 466
Мультиспортивный комплекс "Паустовский"	3 759	-
Мультиспортивный комплекс "Селигерская"	13 643	-
Мультиспортивный комплекс "Сколково"	-	-
Мультиспортивный комплекс "Сфера"	2 118	-
Мультиспортивный комплекс "Флотилия"	2 129	-
Система для сушки и дезинфекции экипировки OZ-1000	238	79
Сушилка для перчаток и коньков DM-20	49	18
Трактор Беларус-320.4М	683	489
Трактор колесный Tong Yang Moolsan, (TYM) T433STRU	1 985	1 341
Футбольный манеж Киевский	394 146	5 050
Футбольный манеж Ленинский	28 296	2 127
Футбольный манеж Ленинский, 97	28 231	2 054
Футбольный манеж МГПУ	749 035	9 051
Футбольный манеж Металлург	-	13 267
Футбольный манеж Металлург 2	-	10 798
Футбольный манеж Металлург_2020	17 525	3 996
Футбольный манеж ПРЕСНЯ	497 796	29 979
Футбольный манеж Раменки	333 153	13 682
Футбольный манеж РЖД	-	5 382
Футбольный Спортивный комплекс "Паустовский" (Лаун)	2 202	-
Аренда недвижимого имущества до 2048г. здание по адресу: ул Новочеремушкинская, д.34, к.2 (Сфера)	175	-
Аренда недвижимого имущества до 2048г. здание по адресу: ул Паустовского, д. 4А (Лаун)	238	-
Аренда нежилых помещений до 2028г. здание по адресу: 5-й Донской проезд, д. 15, стр.7	3 251	-

Аренда части земельного участка до 2026г. по адресу: ул Лобачевского, 114 (Раменки)	724	-
Временное владение и пользование комплексом до 2024г.: ул. Дружинниковская, 18/5 (Пресня)	1 986	-
Временное владение и пользование некапитальным сооружением до 2036г.: 1-й Нагатинский проезд, влд.2	2 173	-
Право на размещение некапитального объекта до 2070г. по адресу: ш Сколковское, влд. 33	90	-
Право на размещение некапитального объекта до 2071г. по адресу: ул Паустовского, влд. 4А (1200 кв.м)	-	-
Право на размещение некапитального объекта до 2071г. по адресу: ул, Ивана Сусанина, вл.1	25	-
Итого, тыс. руб.:	**2 179 942**	**113 928**

Строительство объектов основных средств

Наименование объекта	Стоимость объекта строительства на 31.12.2023, тыс. руб.	Стоимость объекта строительства на 31.12.2022, тыс. руб.
Объект г. Москва ул.Паустовского 4А	-	19 761
ФОК "Ивана Сусанина"	-	55 457
ФОК "Сколковское"	-	69 011
Мультиспортивный комлекс Мневники	72 129	-
Итого, тыс. руб.:	**72 129**	**144 229**

Таким образом, Балансовая стоимость основных средств:

на 31.12.2022 г. – 222 979 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. – 1 609 265 тыс. руб.

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

Операция	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Депозит, размещенный в ТКБ БАНК ПАО	**1 000**	**1 000**
Доли в УК др. организаций, в т.ч.:	**23,5**	**-**
АКАДЕМИЯ БУДУЩЕГО АНО ПО РАЗВИТИЮ СПОРТА	10	-
СИТИСПОРТ ПРЕСНЯ ООО	5	-
СИТИСПОРТ СТРОЙ ООО	6	-
СОВРЕМЕННАЯ СПОРТИВНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА ООО	2,5	-
Займы предоставленные, в т.ч.:	**111 888**	**1 476**
Крикунов Дмитрий Анатольевич Договор займа от 09.02.2023	93 600	-
ООО «Современная Спортивная Инфраструктура» Соглашение о новации долгового обяз-ва в вексельное от 21.10.2019	3 808	1 476

ООО «Современная Спортивная Инфраструктура» Соглашение о переводе долга от 31.01.2023	14 480	-
Итого, тыс. руб.:	**112 911**	**2 476**

3.4. 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 31.12.2023	На 31.12.2022
Отложенные налоговые активы, в тыс. руб.	79 681	2 349
Итого, тыс. руб.:	**79 681**	**2 349**

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

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы на приобретение ОС, в тыс. руб.	**95 787**	**42 855**
Из них:		
АКВЕДУК ООО	14 106	-
АНЭП-МЕТАЛЛ-МОСКВА ООО	2	-
Алексеев Александр Игоревич	-	588
Альдиев Нурудин Назирович	-	1 386
БЫТОВКА ООО	8	-
Глушак Алексей Алексеевич	746	-
ДЕКАДА ООО	-	686
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	-	212
ДИВАКОВ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ	456	456
Дьяконов Ярослав Валерьевич	535	-
ЗМК ООО	-	3 549
ЗТС ООО	52 950	17 050
ИНЖСЕТЬПРОЕКТ ООО СПК	-	585
Леруа Мерлен Восток	-	48
ЛТ ГРУПП ООО	-	4 528
М-ЛАЙН ООО	78	-
МОСВОДОКАНАЛ АО	47	-
НОВОТЕНТ ООО	-	733
ООО НИКТА	25	-
Парамонов Вячеслав Николаевич	-	2 418

ПК СПЕЦСТРОЙБЕТОН ООО	82	-
ПРЕСТИЖ ООО	-	5 377
ПРОМЕВРОКЛИМАТ ООО	-	1 665
ПТК ТЕХНОСТИЛЬ ООО	-	1 450
ПРЕСТИЖ ООО	-	5 377
СВ-БЕТОН ООО	12	-
СИТИСПОРТ СТРОЙ ООО	-	633
СПЕЦЭЛЕКТРО ООО	68	667
СТРОЙПЛАН ООО	980	-
СУ-77 ООО	8 390	-
ТЕХНОСТИЛЬ ПРЕМИУМ ООО	8 854	-
ТЭС ООО	8 449	-

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

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Материалы	192	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	4 946	-
Товары на складах, в тыс. руб.	5 129	1 271
Итого, тыс. руб.:	**10 268**	**1 271**

3.7. 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 31.12.2023	На 31.12.2022
НДС по приобретенным ценностям, в тыс. руб.	7 946	26 041
Итого, тыс. руб.:	**7 946**	**26 041**

3.8. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» в составе краткосрочной дебиторской задолженности отражено:

Виды задолженности, в тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по авансам выданным	22 463	8 658
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 900	13 351
Расчеты по сомнительным долгам	(1 145)	(7 601)
Расчеты по налогам и взносам	231	12
Расчеты по предоставленным займам	11 616	20 052
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	50	10
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	13 665	8 489
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	162	136

Расчеты по арендным платежам	1 814	-
Итого, тыс. руб.:	**56 756**	**43 107**

Крупнейшими дебиторами являются:

Расчеты по авансам выданным в тыс. руб., из них:		Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
1	АТОМ ДР. КУРЧ ООО	1 000	-
2	1С-БИТРИКС ООО	-	109
3	ГУГЛ ООО	-	73
4	Диденко Роман Александрович	-	97
5	ДМ ИМПЕРИАЛ ООО	-	139
6	ДНК БИЗНЕСА ООО	-	250
7	ДУБЛЬГИС ООО	-	67
8	ЛАЙВ ТЕХНОЛОГИИ ООО	-	81
9	Копаев Владимир Юрьевич	389	-
10	Михайлов Георгий Валентинович	-	50
11	МОБИЛЬНЫЕ ВИДЕОРЕШЕНИЯ АО	207	-
12	МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	502	-
13	ПЛАНЕТА ПЛЮС ООО	964	-
14	СВЕЙКАС ООО	150	215
15	Скачилов Дмитрий Игоревич	1 502	-
16	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК РАЗВИТИЕ ООО	-	381
17	Чуплыгина Алана Руслановна	347	-
18	ЯНДЕКС ООО	5	92

Расчеты с покупателями и заказчиками, в тыс. руб. из них:		Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
1	АКАДЕМИЯ ЮФУТБОЛ МОСКВА ООО	1 025	1 084
2	ВАНТАЙМ ООО	1 873	-
3	ГАЛАТАСАРАЙ ООО	-	421
4	ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-ДОБЫЧА ХАРЬЯГА ООО	-	323
5	ИМПУЛЬС-М РОО ДМФК	117	250
6	Королев Алексей Михайлович ИП	250	245
7	СИМ СТ АО	616	5 263
8	СИТИ ХОККЕЙ ООО	-	1 500
9	СОВРЕМЕННАЯ СПОРТИВНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА ООО	-	2 332
10	СПОРТ-ЭКСПРЕСС АО	404	404
11	ТОПАЙС ООО	2 626	-

12	ФУТБОЛИСТА ООО	-	179
13	ШМП ООО	172	-

3.9. 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 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в кассе в рублях	**74**	**116**
Денежные средства на расчетных счетах в рублях, из них:	**1 034**	**1 033**
40702810020100004758, ТКБ БАНК ПАО	1 020	994
47426810220101990380, ТКБ БАНК ПАО	11	11
40702810500000271769, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	-	7
40702810702300008283, АО "АЛЬФА-БАНК"	1	21
40702810802300010692, АО "АЛЬФА-БАНК"	3	-
40702810701300038937, АО "АЛЬФА-БАНК"	-	-
Продажи по платежным картам	**1 225**	**720**
Итого, тыс. руб.:	**2 334**	**1 869**

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

Показатели, в тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расходы будущих периодов	941	1 206
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	300	-
Итого, тыс. руб.:	**1 241**	**1 206**

3.11. По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
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	Крикунов Дмитрий Анатольевич	89,9% - 22 475 руб.
4	Юридическое лицо	ООО «ТКБ Инвестиции»	0,1% - 25 руб.

3.12. По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражена переоценка объектов основных средств согласно Отчета № 13К/1223/1 об оценке рыночной стоимости имущества от 29.12.2023 г. оценочной компанией ООО «ЭкспертКапитал», отражено по сч. 83.01 в сумме 498 589 тыс. руб.

3.13. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о непокрытом убытке

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прибыль, подлежащая распределению, в тыс. руб.	-	11 200
Убыток, подлежащий покрытию	(151 907)	-

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1.	**Долгосрочные кредиты банков, тыс. руб.**	**773 697**	**247 207**
1.1.	ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО Договор № 79-10043/0522 от 19.11.2021 срок погашения- 18.05.2023 г.	-	1 233
1.2.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-01 от 03.06.2022 срок погашения – 03.06.2027 г.	77 098	34 418
1.3.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-02 от 03.06.2022 срок погашения – 03.06.2027 г.	106 720	58 315
1.4.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-03 от 03.06.2022 срок погашения – 03.06.2027 г.	-	21 434
1.5.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-04 от 03.06.2022 срок погашения – 03.06.2027 г.	203 234	88 435
1.6.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-08 от 07.07.2023 Срок погашения - 03.06.2027	36 582	-
1.7.	ТКБ БАНК ПАО КД № 179-2022/Л от 23.09.2022 срок погашения – 23.09.2026 г.	-	43 371
1.8.	ТКБ БАНК ПАО	165 153	-

	Договор № 61-2023/Л от 27.04.2023 Срок погашения – 27.04.2028		
1.9.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 7-2023/Л от 20.01.2023 Срок погашения – 20.01.2027	52 574	-
1.10.	ТКБ БАНК ПАО Договор №8-2023/Л от 20.01.2023 Срок погашения – 20.01.2027	41 200	-
1.11.	ТКБ БАНК ПАО Договор №9-2023/Л от 20.01.2023 Срок погашения – 20.01.2027	91 137	-
2.	**Долгосрочные займы, тыс. руб.**	**7 500**	**42 042**
2.1.	Sauer Derk Erik //1013 BH, НИДЕРЛАНДЫ, Амстердам, Westerdok, 224// Договор займа № 22_08/1-н от 22.08.2019 срок погашения - бессрочный	-	2 350
2.2.	Крикунов Дмитрий Анатольевич Договор по беспроцентному займу от 24.11.2014 срок погашения - бессрочный	-	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
2.5.	Сауер Ольга Вадимовна Х1/21 от 18.02.2021 Срок погашения – 19.02.2029	-	3 000
2.6.	Сауер Ольга Вадимовна Х2/21 от 18.08.2021 Срок погашения – 20.08.2029	-	5 380
2.7.	САУЕР ТОМ ЧАРЛЬЗ МАРИ Договор Займа от 22.08.2019 срок погашения - бессрочный	-	17 194
	Итого долгосрочные заемные средства, тыс. руб.	**781 197**	**289 249**

Настоящим вносим пояснения, что в результате проведения реструктуризации заёмных обязательств в целях уменьшения расходов было принято решение о досрочном погашении кредитов в Январе-Феврале 2024 г. по следующим договорам:

- Договор № 06-2022-03 от 03.06.2022, срок погашения – 03.06.2027 г.

- Договор № 06-2022-05 от 20.12.2022, срок погашения – 03.06.2027 г.

- Договор № 06-2022-07 от 31.05.2023, срок погашения – 03.06.2027 г.

- КД № 179-2022/Л от 23.09.2022, срок погашения – 23.09.2026 г.

Таким образом, задолженность по указанным договорам переквалифицирована в краткосрочную.

3.15. 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 31.12.2023	На 31.12.2022
1.	Отложенные налоговые обязательства	361 412	687
	Итого отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.	**361 412**	**687**

3.16. Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1.	Арендные обязательства	359 207	1 066
	Итого Прочие долгосрочные обязательства, тыс. руб.	**359 207**	**1 066**

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Краткосрочные кредиты банков, тыс. руб.	**72 181**	**2 321**
1.	Альфа-Банк АО Договор овердрафт №02G70V от от 26.09.2019	-	2 321
2.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-03 от 03.06.2022 срок погашения – 03.06.2027 г.	17 934	-
3.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-05 от 20.12.2022 Срок погашения – 03.06.2027	6 326	-
4.	ТКБ БАНК ПАО Договор № 06-2022-07 от 31.05.2023 Срок погашения – 03.06.2027	29 335	-
5.	ТКБ БАНК ПАО КД № 179-2022/Л от 23.09.2022 срок погашения – 23.09.2026 г.	18 586	-

	Итого краткосрочные заемные средства, тыс. руб.	**72 181**	**2 321**

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

№	Кредитор	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1.	Поставщики и подрядчики	27 059	33 975
2.	Авансы полученные	3 060	1 005
3.	Задолженность по налогам и сборам	1 835	1 861
4.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	469	2 507
5.	Расчеты по причитающимся дивидендам	5	-
6.	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	150	150
7.	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	63	107
8.	Задолженность по арендным платежам	3 740	
	Итого:	**36 381**	**39 605**

Крупнейшими кредиторами являются:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс. руб. из них:		**Кредиторская задолженность на 31.12.2023**	**Кредиторская задолженность на 31.12.2022**
1	А КЛАСС ООО	5 898	7 041
2	АВТОКОМБИНАТ № 19 АО	1 036	407
3	АГЕНТСТВО УНИКАЛЬНЫХ РЕШЕНИЙ ООО	750	-
4	Галлямов Тимур Амирович	2 280	-
5	ГБОУ ШКОЛА № 1465	388	-
6	ДОНСКОЙ ООО	358	1 717
7	Загидуллин Тимур Русланович	550	-
8	ЗТС ООО	-	4 600
9	МГТУ ИМ. Н.Э. БАУМАНА	1 602	2 257
10	НЭКСТ ЛЭВЭЛ ООО	-	4 563
11	Подгузов Алексей Михайлович	1 017	-
12	Рустамов Икром Музаффарбекович	1 538	-
13	СИТИСПОРТ СТРОЙ ООО	1 008	1 243
14	СПОРТИВНЫЙ СЕРВИС ООО	-	2 042
15	ТЦ ФЛОТИЛИЯ ООО	6 985	1 803
16	Цечоев Руслан Тагирович ИП	-	1 142
Авансы полученные, тыс. руб.		**Кредиторская**	**Кредиторская**

из них:		задолженность на 31.12.2023	задолженность на 31.12.2022
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	Клиника ТРИ ПОКОЛЕНИЯ ООО	1 205	-
7	МОО - ППО АУ ФГУП "ПОЧТА РОССИИ" - ОБЩЕСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОФСОЮЗ РАБОТНИКОВ СВЯЗИ РОССИИ	-	45
8	ПЛАНЕТА СПОРТА ООО	420	-
9	ППО ООО	-	48
10	СОВРЕМЕННАЯ СПОРТИВНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА ООО	-	194
11	Транзит ООО	-	32
12	Русак Лариса Викторовна	-	47
13	Филиппова Аксана Викторовна ИП	300	-
14	ЭНЕРГИЯ ПОБЕДЫ ФОНД	142	-

3.19. По строке 1550 отражены Прочие краткосрочные обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1.	Арендные обязательства	22 501	-
	Итого Прочие краткосрочные обязательства, тыс. руб.	**22 501**	**-**

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1. В отчетном году выручка составила:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1.	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	401 611	325 734
2.	Услуги аренды	19 517	25 543
3.	Услуги рекламы	4 205	8 376
4.	Услуги в области БухУчета	280	432
5.	Услуги стирки и химчистки	116	202
6.	Товары	12 258	2 125
	Итого, тыс. руб.:	**437 988**	**362 412**

4.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж» расходы раскрыты по видам выручки.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1.	**Амортизация (сч. 20)**	**29 412**	**12 671**
1.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	28 669	11 735
1.2	Услуги аренды	1 312	893
1.3	Услуги рекламы	-	-
1.4	Услуги в области БухУчета	-	-
1.5	Услуги стирки и химчистки	190	98
1.6	Товары	-	-
2.	**Амортизация ППА**	**8 663**	**-**
2.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	8 663	-
2.2	Услуги аренды	-	-
2.3	Услуги рекламы	-	-
2.4	Услуги в области БухУчета	-	-
2.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
2.6	Товары	-	-
3.	**Оплата труда**	**22 923**	**-**
3.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	21 018	-
3.2	Услуги аренды	1 022	-
3.3	Услуги рекламы	220	-
3.4	Услуги в области БухУчета	14	-
3.5	Услуги стирки и химчистки	7	-
3.6	Товары	642	-
4.	**Материальные затраты**	**144 760**	**113 147**
	Из них:		
4.1	**Себестоимость товаров**	**11 147**	**2 062**
4.1.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	-	-
4.1.2	Услуги аренды	-	-
4.1.3	Услуги рекламы	-	-
4.1.4	Услуги в области БухУчета	-	-
4.1.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
4.1.6	Товары	11 147	2 062
4.2	**Списание материалов**	**19 793**	**15 914**
4.2.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	18 148	14 303
4.2.2	Услуги аренды	883	1 122
4.2.3	Услуги рекламы	190	368
4.2.4	Услуги в области БухУчета	12	19
4.2.5	Услуги стирки и химчистки	6	8
4.2.6	Товары	554	94

4.3	**Материальные затраты (услуги и работы сторонние)**	**113 820**	**95 171**
4.3.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	104 363	85 540
4.3.2	Услуги аренды	5 076	6 710
4.3.3	Услуги рекламы	1 092	2 198
4.3.4	Услуги в области БухУчета	68	114
4.3.5	Услуги стирки и химчистки	34	48
4.3.6	Товары	3 187	561
5.	**Транспортные расходы**	**1 253**	**540**
5.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	1 149	485
5.2	Услуги аренды	-	-
5.3	Услуги рекламы	12	12
5.4	Услуги в области БухУчета	-	-
5.5	Услуги стирки и химчистки	92	43
5.6	Товары	-	-
6.	**Прочие затраты**	**149 973**	**138 465**
	Из них:		
6.1	**Аренда имущества**	**123 892**	**112 236**
6.1.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	118 366	104 323
6.1.2	Услуги аренды	5 526	7 912
6.1.3	Услуги рекламы	-	-
6.1.4	Услуги в области БухУчета	-	-
6.1.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.1.6	Товары	-	-
6.2	**Инф. услуги, консультац. услуги, технолог. сопровождение**	**10 958**	**8 816**
6.2.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	10 951	8 805
6.2.2	Услуги аренды	-	-
6.2.3	Услуги рекламы	-	-
6.2.4	Услуги в области БухУчета	7	11
6.2.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.2.6	Товары	-	-
6.3	**Расходы на ПО**	**1 083**	**400**
6.3.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	1 083	400
6.3.2	Услуги аренды	-	-
6.3.3	Услуги рекламы	-	-
6.3.4	Услуги в области БухУчета	-	-
6.3.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.3.6	Товары	-	-
6.4	**Ремонт ОС**	**4 131**	**5 547**
6.4.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	4 131	5 547

6.4.2	Услуги аренды	-	-
6.4.3	Услуги рекламы	-	-
6.4.4	Услуги в области БухУчета	-	-
6.4.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.4.6	Товары	-	-
6.5	**Услуги связи**	**1 580**	**1 047**
6.5.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	1 449	941
6.5.2	Услуги аренды	70	74
6.5.3	Услуги рекламы	15	24
6.5.4	Услуги в области БухУчета	1	1
6.5.5	Услуги стирки и химчистки	1	1
6.5.6	Товары	44	6
6.6	**Расходы на рекламу**	**8**	**6 009**
6.6.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	8	6 009
6.6.2	Услуги аренды	-	-
6.6.3	Услуги рекламы	-	-
6.6.4	Услуги в области БухУчета	-	-
6.6.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.6.6	Товары	-	-
6.7	**Маркетинговые услуги**	**6 261**	**4 409**
6.7.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	6 261	4 409
6.7.2	Услуги аренды	-	-
6.7.3	Услуги рекламы	-	-
6.7.4	Услуги в области БухУчета	-	-
6.7.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.7.6	Товары	-	-
6.8	**Командировочные расходы**	**13**	**-**
6.8.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	13	-
6.8.2	Услуги аренды	-	-
6.8.3	Услуги рекламы	-	-
6.8.4	Услуги в области БухУчета	-	-
6.8.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.8.6	Товары	-	-
6.9	**Услуги комиссионеров**	**6**	**-**
6.9.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	6	-
6.9.2	Услуги аренды	-	-
6.9.3	Услуги рекламы	-	-
6.9.4	Услуги в области БухУчета	-	-
6.9.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.9.6	Товары	-	-
6.10	**Нотариальные услуги**	**570**	**-**

6.10.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	570	-
6.10.2	Услуги аренды	-	-
6.10.3	Услуги рекламы	-	-
6.10.4	Услуги в области БухУчета	-	-
6.10.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.10.6	Товары	-	-
6.11	**Списание РБП (страхование)**	**273**	**-**
6.11.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	273	-
6.11.2	Услуги аренды	-	-
6.11.3	Услуги рекламы	-	-
6.11.4	Услуги в области БухУчета	-	-
6.11.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.11.6	Товары	-	-
6.12	**Списание РБП**	**1 177**	**-**
6.12.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	1 165	-
6.12.2	Услуги аренды	-	-
6.12.3	Услуги рекламы	11	-
6.12.4	Услуги в области БухУчета	1	-
6.12.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.12.6	Товары	-	-
6.13	**Транспортный налог**	**21**	**-**
6.13.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	21	-
6.13.2	Услуги аренды	-	-
6.13.3	Услуги рекламы	-	-
6.13.4	Услуги в области БухУчета	-	-
6.13.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
6.13.6	Товары	-	-
7.	**Списание НДС**	**-**	**5 950**
7.1	Услуги по физической культуре и спорту (Осн. ОКВЭД)	-	5 950
7.2	Услуги аренды	-	-
7.3	Услуги рекламы	-	-
7.4	Услуги в области БухУчета	-	-
7.5	Услуги стирки и химчистки	-	-
7.6	Товары	-	-
	Итого, тыс. руб.:	**356 985**	**270 773**

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

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1.	Амортизация (сч. 44)	11 975	12 980
2.	Оплата труда	5 612	-
3.	Расходы на рекламу	2 451	-

4.	Маркетинговые услуги	156	-
5.	Услуги комиссионеров	69	-
6.	Материальные затраты (услуги и работы сторонние)	5 100	-
	Итого, тыс. руб.:	**25 364**	**12 980**

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

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1.	Оплата труда	10 449	47 997
2.	Транспортный налог	2	-
	Итого, тыс. руб.:	**10 451**	**47 997**

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

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1.	Проценты по Депозитному счету ТКБ БАНК ПАО Депозит 50035-2010-22/RUB/ZL от 21.06.2022	40	20
2.	Крикунов Дмитрий Анатольевич Проценты по Договору займа от 09.02.2023	11 622	-
	Итого, тыс. руб.:	**11 662**	**20**

4.6. Строка 2330 «Проценты к уплате»

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1.	Проценты начисленные по кредитам и займам	43 623	6 320
2.	Проценты по обязательствам аренды	15 556	-
	Итого, тыс. руб.:	**59 179**	**6 320**

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

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1.	Курсовые разницы	-	13
2.	Реализация прочего имущества	158	201
3.	Резервы по сомнительным долгам	6 984	5 405
4.	Прочие внереализационные доходы	1 030	2 360
	Итого, тыс. руб.:	**8 172**	**7 979**

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

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год.
1.	Реализация прочего имущества	**181**	**80**
2.	Расходы на услуги банков	**7 551**	**4 872**
3.	Штрафы, пени и неустойки к уплате (согласно Договоров)	**914**	**52**
4.	Курсовые разницы	**-**	**8**
5.	Резервы по сомнительным долгам	**529**	**-**
5.	Прочие внереализационные расходы	**259**	**11 506**
	из них:		
	Списание дебит. зад-ти (спустя 3 года)	39	356
	Расходы по приобретенным товарам/услугам	-	1 368
	Списание объекта незавершенного строительства	-	8 362
	Прочее	220	1 420
6.	Списание выделенного НДС на прочие расходы	**712**	**5 484**
	Итого, тыс. руб.:	**10 145**	**22 002**

4.9. Стр. 2410 «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 2023 год	За 2022 год
1.	Налоговая база	-	26 832
2.	Текущий налог на прибыль	-	(5 366)
3.	Отложенный налог на прибыль	(158 745)	(4 147)
	Налог на прибыль, тыс. руб.	**(158 745)**	**(9 513)**

4.10. Строка 2460 «Прочее» равен значению, получившемуся в результате вычитания из значения оборотов по Кт 99 значения оборотов по Дт 99

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1.	Прочее, тыс. руб.	60	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 2023 год	За 2022 год
1.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(163 107)	814
	Итого, тыс. руб.:	**(163 107)**	**814**

4.12. Строка 2510 «"Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" отражает

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1.	Прирост стоимости основных средств	498 589	-
	Итого, тыс. руб.:	**498 589**	**-**

4.13. Строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода»

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1.	Совокупный финансовый результат периода	335 482	814
	Итого, тыс. руб.:	**335 482**	**814**

Обращаем внимание на тот факт, что в Отчете об изменениях капитала за 2022 год была отражена корректировка в связи с исправлением ошибок на 53 тыс. руб., отражена некорректно, в связи с несущественностью исправление ошибки произведено перспективно в 2023 году и отнесено на текущие доходы. В связи с исправлением ошибки перспективно в 2023 году, изменились строки 3210 «Увеличение капитала за 2022 год» в графе 5 и графе 6 Отчета об изменениях капитала – было 867 тыс. руб., стало 814 тыс. руб., а также строки 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2022 г.» в графе 5 было 11 253 тыс. руб., стало 11 200 тыс. руб., в графе 6 было 11 278 тыс. руб., стало 11 225 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности за 2023 год, датированной 03.04.2024 г., не имели места события после отчетной даты, которые могли повлиять на бухгалтерскую отчетность.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Обществу принадлежит доля в уставном капитале АНО ПО РАЗВИТИЮ СПОРТА "АКАДЕМИЯ БУДУЩЕГО" ОГРН 1237700406008 в размере 100% уставного капитала (10 тыс. руб.), номинальной стоимостью 10 тыс. руб.

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

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

6.4. Обществу принадлежит доля в уставном капитале ООО «СОВРЕМЕННАЯ СПОРТИВНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА» ОГРН 1157847281107 в размере 25% уставного капитала (10 тыс. руб.), номинальной стоимостью 2,5 тыс. руб.

6.5. 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 тыс. руб.), номинальной стоимостью 0,625 тыс. руб.;
- доля в ООО «СИТИСПОРТ СТРОЙ» составляет 40% уставного капитала (10 тыс. руб.), номинальной стоимостью 4 тыс. руб.

6.6. Общество и ООО «СОВРЕМЕННАЯ СПОРТИВНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА» ОГРН 1157847281107 контролируются одним и тем же физическим лицом (участником) Ельчаниновым Андреем Вячеславовичем:
- доля в ООО «Спорт Плюс» составляет 2,5% уставного капитала (25 тыс. руб.), номинальной стоимостью 0,625 тыс. руб.;
- доля в ООО «СОВРЕМЕННАЯ СПОРТИВНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА» составляет 75% уставного капитала (10 тыс. руб.), номинальной стоимостью 7,5 тыс. руб.

6.7. 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.**	**2023 г.**	**2022 г.**
1.	**Крикунов Дмитрий Анатольевич**	**273**	**2 356**
1.1	Оплата труда	191	1823
1.2	НДФЛ	25	237
1.3	Страховые взносы	57	296
2.	**Салсинг Педер Кристофер**	**2 513**	**2 059**
2.1	Оплата труда	2 220	1 819
2.2	НДФЛ	289	236
2.3	Страховые взносы	4	4
3.	**Сауер Пйотр Адриаан**	**-**	**1 999**
3.1	Оплата труда	-	1 766
3.2	НДФЛ	-	230

3.3	Страховые взносы	-	4
4.	**Сауер Том Чарльз Мари**	**2 529**	**3 126**
4.1	Оплата труда	2 235	2 761
4.2	НДФЛ	290	359
4.3	Страховые взносы	4	6
	Итого, тыс. руб.	**5 315**	**9 540**

Иные вознаграждения отсутствуют.

7. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 03.04.2024, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность от 29.03.2024, предоставлена в ИФНС 01.04.2024 г. Основанием для пересмотра является исправление ранее допущенных ошибок. В соответствии с Рекомендациями Бухгалтерского Методологического Центра Р-106/2019-КпР «Изменение модели оценки основных средств при переходе на ФСБУ» в результате переоценки ОС и зачисления дооценки ОС в добавочный капитал, образовано отложенное налоговое обязательство (ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций") в размере 124 647 тыс. руб. Таким образом, исправлены следующие строки Бухгалтерской отчетности за 2023 год:
   1) в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г.
   - стр. 1340 «Переоценка внеоборотных активов» было 623 236 тыс. руб., стало 498 589 тыс. руб.;
   - стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» было (276 554) тыс. руб., стало (151 907) тыс. руб.;
   2) в Отчете о Финансовых Результатах за 2023 год
   - стр. 2410 «Налог на прибыль» было (283 392) тыс. руб., стало (158 745) тыс. руб.;
   - в т.ч. стр. 2412 «Отложенный налог на прибыль» было (283 392) тыс. руб., стало (158 745) тыс. руб.;
   - стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» было (287 754) тыс. руб., стало (163 107) тыс. руб.;
   - стр. 2510 «Результаты от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» было 623 236 тыс. руб., стало 498 589 тыс. руб.;
   3) в Отчете об Изменениях Капитала за 2023 год
   - стр. 3310 «Увеличение капитала – всего» графа «Добавочный капитал» было 623 236 тыс. руб., стало 498 589 тыс. руб.;
   - в том числе стр. 3312 «Переоценка имущества» графа «Добавочный капитал» было 623 236 тыс. руб., стало 498 589 тыс. руб.;
   - стр. 3320 «Уменьшение капитала – всего» графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» было (287 754) тыс. руб., стало (163 107) тыс. руб.;
   - в том числе стр. 3321 «Убыток» было (287 754) тыс. руб., стало (163 107) тыс. руб.;
   - стр. 3300 «Величина капитала на 31 декабря 2023 г.» графа «Добавочный капитал» было 623 236 тыс. руб., стало 498 589 тыс. руб., графа

«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» было (276 554) тыс. руб., стало (151 907) тыс. руб.

8. Информация о конечном бенефициаре.

Конечным бенефициаром Общества с ограниченной ответственностью «Спорт Плюс» является физическое лицо, которое владеет 89,9% 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.

03.04.2024 г.