

ООО «Интератлетика»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интератлетика»

Юридический и фактический адрес: 125284, г. Москва, Ленинградский пр-т, д.29, корп. 3

Дата регистрации: 17 сентября 1996 года.

ИНН 7714102674

КПП 771401001

ОГРН 1027739359152

Сведения об образовании юридического лица

Зарегистрировано ГУ Московской регистрационной палатой, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 77 №005400725 от 14.10.2002 г.

Уставный капитал

4 083 494,48 (Четыре миллиона восемьдесят три тысячи четыреста девяносто один рубль 48 копеек, оплачен полностью.

Учредители ООО «Интератлетика»:

Компания Sportivny Mir Ltd, Налоговый номер 12080299S, Адрес: Христодулу Созу, 2.Эйфел Тауэр, 1 этаж. Офис 107. 1098 Никосия, Кипр., владеющая 100% уставного капитала Общества.

Бенефициарный владелец

Конечным бенефициаром является Джэймс Уэйнсток

Дата рождения: 12.10.1971 Место Рождения: США, г. Нью Йорк

Владелец 25% управляющих акций Компании Спортивный мир лимитед

Органы управления:

Управляющий (единоличный исполнительный орган) – Индивидуальный предприниматель Переседов Евгений Игоревич, назначен Решением единственного участника общества №21 от 11 марта 2016 года.

Управляющий Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества.

Основной вид деятельности:

93.19 - Деятельность в области спорта прочая.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 34 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (доллар США, Евро), применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком РФ на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2023 г
Доллар США	89,6883
ЕВРО	99,1919

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок

обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Общество имеет арендованные основные средства:

- нежилое помещение, общей площадью 3 680,4 кв.м., расположенное по адресу г. Москва, Ленинградский пр-кт, д. 29, корп. 3, полученное по долгосрочному договору аренды БН от 25.05.2021 г, сроком на 10 лет с возможностью пролонгации на основании требования Арендатора на новый срок на следующие 10 лет.

- Оборудование солярий SUNFLOWER 54x180 в количестве 2 единицы, полученной по договору аренды №1/И от 01.10.2017 г, сроком на 1 год с возможностью автоматической пролонгации на следующий год.

2. Основные показатели деятельности ООО «Интератлетика»

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Прочая деятельность в области спорта;
- Прочая розничная торговля вне магазинов
- Предоставление услуг парковки.

Показатели бухгалтерского баланса

Нематериальные активы на 31.12.2023 г, тыс. руб.

Наименование показателя	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	808	(808)

Основные средства на 31.12.2023 г, тыс. руб.

Наименование показателя	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	49 586	(40 683)
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	42 189	(35 635)
Офисное оборудование	2 491	(2 309)
Другие виды основных средств	2 991	(2 739)
Вложения во внеоборотные активы	1 915	

Запасы на 31.12.2023 г, тыс. руб

Наименование показателя	себестоимость
Запасы - всего	2 400
в том числе:	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	908
Товары для перепродажи	1492

По состоянию на 31.12.2023 года общество имеет краткосрочную дебиторскую задолженность в сумме 41 055 тыс. руб., основной частью которой является расчеты с поставщиками по авансам выданным- 26 318 тыс. руб., покупателям по агентскому договору 6 265, прочая дебиторская задолженность 1 552 тыс. руб, проценты по займам к получению 6 920 тыс руб Финансовые вложения: долгосрочная задолженность по займам 16 800 тыс. руб..

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г составила 127 543 тыс. руб. и основная ее часть приходится на задолженность перед поставщиками и подрядчиками 24 433 тыс. руб., авансы, полученные от покупателей 92 533 тыс. руб. на расчеты с бюджетом, срок которых еще не наступил 1 833 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность 8 744 тыс. руб..

Основные финансовые показатели

Выручка в 2023 году составила 250 764 тыс. руб., себестоимость товаров и услуг составила 162 977 тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2023 г, тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Материальные затраты	135 198
Расходы на оплату труда	16 000
Отчисления на социальные нужды	3 300
Амортизация	2 203
Прочие затраты	85 179
Итого по элементам	241 880
Фактическая себестоимость проданных товаров	4 912
Итого расходы по обычным видам деятельности	246 792

В 2023 году в бухгалтерском учете ООО «Интератлетика» по основному виду деятельности получена прибыль 36 972 тыс. руб., убыток по прочим доходам в сумме (6 209) тыс. Руб.

В итоге совокупный финансовый результат за 2023 год составил (2237) тыс. руб.

3. Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и НМА на обесценение;
- Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение.
- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

-По арендованным основным средствам не происходит переход на новый стандарт ФСБУ 25, будет ведение учёт по старому согласно пункта 52 ФСБУ 25/2018, так как является малым предприятием.

списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

-Выручка по организации отражается на последнее число каждого месяца на основе отчета о продажах/sales analysis и задолженность по членству/Deffered revenue (формируется из программы Абонемент), отдельно по каждой категории товаров (работ, услуг). При этом ведется аналитический учет услуг облагаемых НДС и необлагаемых НДС. Отчет задолженность по членству/Deffered revenue отражает остаток кредиторской задолженности по членству, т е сумма в 1С Бухгалтерия по кредиту у контрагента 1 МС1- розничная продажа членства в клубе (членство, проданное физическим лицам) должна совпадать с суммой отчета задолженность по членству/Deffered revenue.

4. Операции со связанными сторонами

ООО «Интератлетика» является связанной стороной с ООО «Фитнес Стандарт», В 2023 году были осуществлены финансовые операции по выдаче займа в сумме 10 000 000,00 руб, с начислением процентов по данному займу в сумме 1 487 991,74 руб.

Вознаграждения ключевого персонала:

За год, закончившийся 31 декабря 2023 года, общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала организации составила 23 184 тыс. руб., которая полностью состоит из вознаграждений индивидуальным предпринимателям за оказанные услуги в виде фиксированной ежемесячной суммы и бонусов.

Других операций в отчетном 2023 году ООО «Интератлетика» операций со связанными сторонами не осуществляло.

5. Существенные события

Существенных событий в 2023 году не было.

6. События после отчетной даты

Событий, которые могли повлиять на бухгалтерскую отчетность 2023 после отчетной даты не было.

Спецоперация, начавшаяся 24 февраля 2022 года продолжает отражаться на показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год, что повлекло образование убытка по итогам 2023 года в сумме (2 237) тыс руб.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Управляющий

Переседов Е.И.

Главный бухгалтер

Даценко О.И.