ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СпортТех» ЗА 2023 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Спорттех» зарегистрировано на территории Российской Федерации 10 июля 2020 года.

Место нахождения в соответствии с Уставом: город Москва с 123298, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, ул. 3-я Хорошёвская, д. 11, этаж 10, помещ. 1013.

ОГРН 1207700229450
ИНН 7734435287
КПП 773401001
ОКПО 44709610

В соответствии с Постановлением Правительства от 30 сентября 2022 г. № 1729, утверждающее порядок государственной аккредитации ИТ-компаний, компания аккредитована в качестве организации осуществляющей деятельность в области информационных технологий 04.03.2022г.

Среднесписочная численность работников Общества за последний год составила 26 человека.

ООО «Спорттех» осуществляет свою деятельность на основании законов Российской Федерации и Устава Компании. Основной ОКВЭД

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

АНО "Агентство развития компьютерного и иных видов спорта» - Основной учредитель общества. Уставный капитал 10 000 руб (100% владение)

Руководство текущей деятельностью осуществляют Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Гнеральным директором Общества являлся - Киракосян Азат Саркисович

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Спорттех» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом Генерального директора 29 декабря 2022 г. № 1-уп.

Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Учетная политика Общества обеспечивает соблюдение следующих основных требований:

–полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);

–большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности);

–рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности;

–отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основании:
- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 09.12.98 № 60н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г№94 н) (далее - План счетов бухгалтерского учета), действующие в части, не противоречащей Федеральному закону от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме. Состав бухгалтерской отчетности организации:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет об изменении капитала;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности составляет 5% от общей суммы валюты баланса.

Единица измерения, используемая при заполнении форм бухгалтерской отчетности - тыс. руб.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно не применяется.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Организации проведена инвентаризация имущества и обязательств: материально - производственных запасов, малоценного оборудования; дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, расходов будущих периодов, оценочных обязательств; в ходе которой проверялось и документально подтверждалось их наличие, состояние и оценка.

Результаты инвентаризации оформлены инвентаризационными описями, подписанными членами инвентаризационной комиссии.

Расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета за 2023 год не выявлено.

В первом квартале Общество применяло УСН с режимом «Доходы минус расходы», во 2м квартале право УСН утеряно в связи с изменением состава Учредителя, 100% юридического лица. На 01.04.2023год в учете проведен переходный период на общую систему налогообложения.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2023 ГОД.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства, НМА подлежащие обесценению, на 31декабря 2023 г. отсутствуют. С учетом существенности информации об активах компании, установлен стоимостной лимит в размере 100 000 руб. за единицу. Балансовую стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе основных средств, признанных несущественными в целях бухгалтерского учета, единовременно списываются на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Несущественные основные средства не отражаются в балансе и по ним не начисляется амортизация, не производится проверка на обесценение и не пересматриваются элементы амортизации. За ними обеспечен надлежащий контроль наличия и движения таких активов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Данный способ учета относится ко всей группе основных средств, (п.п. 13-15 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяются элементы амортизации:

срок полезного использования;

ликвидационная стоимость;

способ начисления амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям использования этого объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые могут привести к изменению элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Резерв на ремонт основных средств на создается.

Строка 1110«Нематериальные активы».

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в составе Прочих оборотных активов в строке 1260. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Уставный, добавочный и резервный капитал
Уставный капитал.

Размер уставного капитала ООО «Спорттех» на 31.12.2023 г. в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником ООО «Спорттех» является АНО "Агентство развития компьютерного и иных видов спорта»

Нераспределенная прибыль.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 г. получена прибыль в размере 45 280 тыс. руб.

За 2022 год начислены и выплачены дивиденды -703тыс.руб.

Оценочные обязательства, резервы предстоящих расходов.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» в соответствии с учетной политикой, Общество признает следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское

страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Отложенные налоги

Учет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. № 114н Обществом не ведется в связи с применением ставки 0 % по налогу на прибыль в соответствии с законодательством.

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НА 31.12.2023 г.

Признание доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н.

Для учета доходов и расходов общество использует метод начисления.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов.

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

Строка 2320 «Проценты к получению».

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по краткосрочным депозитам в сумме 21тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы».

Наименование показателя	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс.руб.)
Прочие доходы, в том числе:	249	20
Оценочные обязательства по оплате труда	200	
Прочие	49	20

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе расходов по обычным видам деятельности отчетного периода признаются прямые расходы и управленческие расходы. К прямым расходам относятся

все затраты, непосредственно связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Управленческие расходы в полном объеме списываются на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Строка 2350 «Прочие расходы».

В составе прочих расходов отчетного периода отражались расходы на оплату услуг кредитных организаций, штрафы, пени, прочие расходы.

Наименование показателя	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс.руб.)
Расходы на услуги банков	424	91
Командировочные расходы	2573	0
Прочие	226	37
Всего расходы	**3223**	**128**

ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;

Общество и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Характер отношений:

АНО "Агентство развития компьютерного и иных видов спорта»- контролирует Общество;

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны (полное)	Сальдо взаиморасчетов на начало отчетного периода		Объем товаров, работ, услуг за отчетный период	Сальдо взаиморасчетов на конец отчетного периода		Характер операций
	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества	
1	2	3	4	5	6	7
АНО "Агентство развития компьютерного и иных видов спорта»-	2722		190249	3 200		Услуги по разработке программного обеспечения)

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала.

К сумме расходов отнесены: заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на обязательное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней. К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор. общая сумма за 2023 год составила 7464тыс.руб.

УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России.

Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

События после отчетной даты.

В период после 31 декабря 2023 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2023 г. и за отчетный год. Все Факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

Финансовая отчетность за 2023 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности. ООО «Спорттех» намерено продолжать ведение деятельности в обозримом будущем.

ПРОЧЕЕ

Сопоставимые данные за 2021-2022гг были откорректированы в связи с выявлением ошибок прошлых периодов. Данные корректировок приведены в прилагаемой таблице. таблице.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки На 31 декабря 2022 г.	После корректировки На 31 декабря 2022 г.	До корректировки На 31 декабря 2021 г.	После корректировки На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	7829	7 829	0	408
Итого по разделу I	1100	7829	7 829	0	408
Запасы	1210	-	-	12	17
Дебиторская задолженность	1230	3498	3 598	8866	8 993
Итого по разделу II	1200	3811	3 910	9194	9 327
БАЛАНС	**1600**	**11640**	**11 739**	**9194**	**9 735**
ПАССИВ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9912	9 912	6519	7 017
Итого по разделу III	1300	9922	9 922	6529	7 027
Кредиторская задолженность	1520	159	259	6	49
Итого по разделу V	1500	1718	1 817	2665	2 708
БАЛАНС	**1700**	**11640**	**11 739**	**9194**	**9 735**

В целях повышения достоверности финансовой отчетности были внесены корректировки в показатели данных отчета о финансовых результатов за 2022год

Тыс. руб

Наименование показателя	До корректировки За Январь - Декабрь 2022 г.	После корректировки за 2022г
Выручка	20 239	20 239
Себестоимость продаж	-	(6602)
Валовая прибыль (убыток)	20 239	20 239
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(16 743)	(10140)

Прибыль (убыток) от продаж		3 496
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	20	20
Прочие расходы	(128)	(128)
Прибыль (убыток) до налогообложения		3 388
Налог на прибыль	(494)	(494)
в том числе: текущий налог на прибыль		-
отложенный налог на прибыль		-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2894	2 894

Настоящая отчетность заменяет ранее представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с обнаружением некорректного заполнения автоматизированной программой 1С, были внесены в бухгалтерскую отчетность за 2023г следующие корректировки:

В отчет о финансовых результатах

Тыс.руб

Наименование показателя	До корректировки За Январь - Декабрь 2023 г.	После корректировки за 2023г
Себестоимость продаж	(109416)	(140735)
Валовая прибыль (убыток)	100725	69406
Управленческие расходы	(51917)	(20598)

Отчет о движении денежных средств

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	После корректировки. 2023г	До Корректировки 2023г	после Корректировки 2022г	До Корректировки 20223г
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	249 638	277 704	23 468	23 525
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	210 557	249 489	23 467	23 488
прочие поступления	4119	39 081	28 215	1	37
Платежи - всего	4120	(209 669)	(255 427)	(15 801)	(23 918)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(101 332)	(105 798)	(4 419)	(12 628)
в связи с оплатой труда работников	4122	(86 966)	(87 907)	(10 529)	(9 113)
налога на прибыль организаций	4124	(575)	0	(659)	0

прочие платежи	4129	(20 776)	(61 702)	(194)	(2 177)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	39 969	22 277	7 667	(393)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	325	346	0	1 547
в том числе:					
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	257	257	1547	0
прочие поступления	4219	68	89	0	0
Платежи - всего	4220	(17 744)	0	(6 627)	0
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 744)	0	(6 570)	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-		(57)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(17 419)	346	(6 627)	1 547
Платежи - всего	4320	(2 297)	(2 369)	(2 954)	(2 954)
в том числе:					
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(703)	(795)	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 594)	(1 574)	(2 954)	(2 954)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 262)	(2 334)	(1 119)	(1 119)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20 288	20 289	(79)	35
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	35	35	114	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 323	20 324	35	35

Так же бухгалтерская отчетность за 2023г. дополнена пояснениями текстовыми и табличными.

Генеральный директор А.С.Киракосян

«01» апреля 2024 г.

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	5 856	(390)	38 419	-	-	(9 806)	-	-	-	44 274	(10 196)
	5110	за 2022г.	-	-	5 856	-	-	(390)	-	-	-	5 856	(390)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	-	-	38 419	-	-	(9 220)	-	-	-	38 419	(9 220)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	2 363	38 581	(2 363)	(38 419)	163
	5190	за 2022г.	408	7 811	-	(5 856)	2 363
в том числе: Небо	5181	за 2023г.	2 363	-	(2 363)	-	-
	5191	за 2022г.	-	2 363	-	-	2 363
РусТайминг. Платформа цифровых, спортивных, технологических компетенций	5182	за 2023г.	-	38 419	-	(38 419)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак RUSTIMING	5183	за 2023г.	-	118	-	-	118
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак, графическое изображение "Ромбик" / логотип Рустайминг /	5184	за 2023г.	-	45	-	-	45
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Your Needs	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	408	4 968	-	(5 376)	-
Your Needs (мобильная версия)	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	480	-	(480)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	3 430	-	-	(72)	-	-	-	3 430	(72)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	-	-	3 430	-	-	(72)	-	-	-	3 430	(72)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	3 946	-	(3 430)	516
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер Dell R750xs 16SFF / 5315Y / 2x32GB / H745 / 2xSSD 240GB SATA / 5xHDD 2TB SAS / 2x800W	5241	за 2023г.	-	1 097	-	(1 097)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПАК "Матч-Контроллер"	5242	за 2023г.	-	516	-	-	516
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R750xs rocessor 1.2GHz, 8C, 12M, 140W, 933 Mhz) / 2 x 32Gb 3200MHz DR4ECC DIMM	5243	за 2023г.	-	2 333	-	(2 333)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

Руководитель _____ Киракосян Азат Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

"СПОРТТЕХ"

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансов стоимос
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	115 157	(115 157)	-	-	X	-	-	
	5420	за 2022г.	17	-	17	6	(24)	-	-	X	-	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	5 740	(5 740)	-	-	5 697	-	-	
	5421	за 2022г.	12	-	12	6	(18)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	6	-	6	-	(6)	-	-	(6)	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	109 416	(109 416)	-	-	-	-	-	

	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Киракосян Азат Саркисович (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СПОРТТЕХ" Российская Федерация г. Москва ОГРН 1207700229450 ИНН 7734435287

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительным долг
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 598	-	7 187	-	(3 289)	-	-	-	-	-	7 395	
	5530	за 2022г.	8 993	-	3 247	-	(8 743)	-	-	-	-	-	3 598	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 816	-	3 300	-	(2 916)	-	-	-	-	-	3 200	
	5531	за 2022г.	6 088	-	2 754	-	(6 025)	-	-	-	-	-	2 816	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	395	-	1 833	-	(87)	-	-	-	-	-	2 141	
	5532	за 2022г.	2 858	-	255	-	(2 718)	-	-	-	-	-	395	
Прочая	5513	за 2023г.	286	-	2 054	-	(286)	-	-	-	-	-	2 054	
	5533	за 2022г.	47	-	239	-	-	-	-	-	-	-	286	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2023г.	3 598	-	7 187	-	(3 289)	-	-	X	-	-	7 395	
	5520	за 2022г.	8 993	-	3 247	-	(8 743)	-	-	X	-	-	3 598	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец период
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 817	8 842	2	(1 745)	-	-	-	-	8
	5580	за 2022г.	2 708	1 988	18	(2 954)	-	-	-	-	1
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	259	173	2	(61)	-	-	-	-	
	5581	за 2022г.	-	61	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2022г.	-	6	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	1 559	35	-	(1 594)	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	2 659	1 835	18	(2 954)	-	-	-	-	1
прочая	5566	за 2023г.	-	3 762	-	(90)	-	-	-	-	8
	5586	за 2022г.	49	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2023г.	1 817	8 842	2	(1 745)	-	X	-	-	8
	5570	за 2022г.	2 708	1 988	18	(2 954)	-	X	-	-	1

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Киракосян Азат Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 699	24
Расходы на оплату труда	5620	65 086	9 779
Отчисления на социальные нужды	5630	3 369	746
Амортизация	5640	9 878	390
Прочие затраты	5650	77 301	5 804
Итого по элементам	5660	161 333	16 743
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	161 333	16 743

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

Руководитель _____ Киракосян Азат Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Российская Федерация г. Москва Общество с ограниченной ответственностью "СПОРТТЕХ" ОГРН 1207700229450 ИНН 7734435287

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	4 443	(1 698)	(201)	2 545

Руководитель _____ Киракосян Азат Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Киракосян Азат Саркисович (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Российская Федерация г. Москва Общество с ограниченной ответственностью "СПОРТТЕХ" ОГРН 1207700229450 ИНН 7734435287

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Киракосян Азат Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Российская Федерация Общество с ограниченной ответственностью г. Москва ОГРН 1207700229450 "СПОРТТЕХ" ИНН 7734435287