

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Спорт»**

125284, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой,  
пр-кт Ленинградский, д. 35 стр. 1, этаж/помещ. /ком. 5/1/148  
Тел.: + 7 (495) 589-22-22  
ОГРН 1217700059147 ИНН 9705152496 КПП 771401001

---

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**

Настоящие пояснения составлены на основании Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и направлены на обеспечение пользователей дополнительной информацией в целях формирования полного представления о финансово-хозяйственной деятельности ООО «Спорт» (далее Общество) и его имущественном положении.

**Раздел I. Общие сведения**

**1. Сведения об Обществе**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Спорт».

Краткое наименование: ООО «Спорт».

Прежние наименования:

- ООО «Специализированный застройщик «Галс-Перспектива» - 17.07.2024г. в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования ООО «Специализированный застройщик «Галс-Перспектива» на ООО «Галс-Спорт» (Протокол ВОСУ № 23/05-2024 от 23.05.2024г.);

- ООО «Галс-Спорт» - 18.11.2024г. в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования ООО «Галс-Спорт» на ООО «Спорт» (Протокол ВОСУ № 11/11-2024 от 11.11.2024г.).

Адрес местонахождения: г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Беговой, Ленинградский пр-кт, дом 35, строение 1, этаж 5, помещение I, комната 148.

Юридический адрес: г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Беговой, Ленинградский пр-кт, дом 35, строение 1, этаж 5, помещение I, комната 148.

Дата государственной регистрации Общества: 12.02.2021г.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1217700059147

Основной вид деятельности: ОКВЭД (ред.2) 71.12.1 – Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

Уставный капитал: 10 562,56 руб., полностью оплачен денежными средствами.

Состав учредителей: ООО «Галс-Девелопмент» - 99,9% доли;

ООО "Галс-Проф" – 0,1% доли.

Исполнительным органом Общества является Управляющая компания ООО Галс-Девелопмент (ОГРН 1197746635580) в лице Генерального директора Мухина А.А. на основании Протокола собрания учредителей Общества от 09.02.2021г. и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества от 12.02.2021г.

Среднесписочная численность работающих за 2024 год – 1 человек.

**2. Информация об Аудиторе Общества**

Общество подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Решением Общего собрания участников утвержден аудитор Общества ООО «СКОУП» (ОГРН 1187746409751, ИНН 7706453090). Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером записи – 12006079975.

## **Раздел II. Существенные аспекты учетной политики и представление информации к бухгалтерской отчетности**

### **1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Общество использует план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению» с учетом особенностей, изложенных в учетной политике.

Для ООО "Спорт" отчетным годом является период с 01 января 2024г. по 31 декабря 2024г.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «1С: Предприятие».

### **2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

У Общества на 31.12.2024г. отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

### **3. Нематериальные активы**

С 01.01.2024 г. учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения, утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Обществом принято решение применять ФСБУ 14/2022 в отношении всех активов, характеризующихся признаками НМА, т.е. не устанавливать стоимостной лимит.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом в течение срока их полезного использования, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражены в отчетности альтернативным способом - без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Общество провело единовременную корректировку балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода. В результате корректировки произошло увеличение балансовой стоимости НМА на 53 тыс. руб. в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

Информация о движении нематериальных активов, об их первоначальной, остаточной стоимости и размере накопленной амортизации представлены в Разделе 1 Приложения 1 - Табличная часть к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (далее - Приложение 1).

#### **4. Основные средства**

Учет основных средств и капитальных вложений в основные средства осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также МСФО (IAS) 16.

Обществом принято решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб.

В составе объектов основных средств Общество отражает Права пользования активами - предметами аренды (ППА) в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом проведена проверка фактической стоимости активов и обязательств по арендным платежам. В результате проведенной проверки, существенные изменения условий договора аренды и иных критериев оценки стоимости ППА не выявлены.

В составе основных средств Общество отражает:

- Затраты на незавершенное строительство объектов:

1. Многофункциональный спортивно-тренировочный комплекс по адресу: г. Москва, ул. Нижние Мневники (земельный участок с кадастровым № 77:08:0014001:2331);

2. Теннисный центр по адресу: г. Москва, ул. Нижние Мневники (земельный участок кадастровый номер №77:08:0014001:6447);

- Авансы, выданные на строительство вышеуказанных объектов без учета НДС. Выделенный НДС отражается в строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

По результатам проверки капитальных вложений на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

Информация о движении основных средств, их первоначальной и остаточной стоимости, накопленной амортизации отражена в Разделе 2 Приложения 1.

#### **5. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства».

В составе прочих обязательств Общество отражает стоимость обязательства по аренде, которая определяется как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды.

По состоянию на 31.12.2024 Общество провело проверку на соответствие фактической стоимости арендных обязательств, которая не выявила существенных изменений условий договоров аренды и иных критериев оценки арендных обязательств.

По состоянию на 31.12.2024 кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в балансе Общества отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженностей отражена в Разделе 3 Приложения 1.

## 6. Денежные средства

У Общества нет заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату, картотека к расчетным счетам отсутствует.

## 7. Уставный капитал

В отчетном году на основании решения, принятого на общем собрании участников, был уменьшен уставный капитал (протокол ВОСУ № 30/11-2023 от 30.11.2023г.). Запись об уменьшении уставного капитала до 10 562,56 руб. внесена в ЕГРЮЛ 31.01.2024г.

## 8. Займы полученные

Учет расходов по полученным займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам отражена в Таблице 3.3 Приложения 1.

## 9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отражается в качестве постоянных и временных разниц.

В следствии изменения налогового законодательства ст.284 НК РФ (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20% и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

В Бухгалтерском балансе Общества Отложенные налоговые обязательства и Отложенные налоговые активы отражены «свернуто».

тыс.руб.

| Виды активов и обязательств                               | на 31.12.2024 | Влияние на текущий налог на прибыль 2024 года | Пересчет ОНА/ОНО по ставке 25% | на 31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Отложенные налоговые активы                               | 24 637        | 17 274                                        | 4 928                          | 2 435         |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 23 854        | (18 942)                                      | (4 771)                        | 141           |
| Сумма показателя в балансе («+» ОНА, «-» ОНО) (стр. 1180) | 783           | -                                             | -                              | 2 294         |
| Сумма показателя в ОФР 2024 года (стр. 2412)              | -             | (1 668)                                       | 157                            | -             |

Изменение показателей ОНА и ОНО обусловлено возникновением (погашением) временных разниц при движении активов и изменении величины обязательств, по которому они были начислены. Существенный рост ОНА и ОНО обусловлен принятием к учету предметов аренды (2-х земельных участков) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

По результатам 2024 года условный расход по налогу на прибыль составил 3 966 тыс. руб. (по результатам 2023 г. условный доход по налогу на прибыль – 2 563 тыс. руб.).

Величина постоянного налогового расхода в 2024 году составила 7 тыс. руб. (в 2023 году постоянный налоговый расход (доход) отсутствовал).

## 10. Доходы и расходы

В отчетном периоде выручка по основному виду деятельности Общества отсутствует. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме.

Данные о затратах на производство (расходах на продажу) представлены в Разделе 4 Приложения 1.

Структура показателя Прочие затраты Раздела 4 Приложения 1 представлена в таблице:

| Наименование показателя                                                                      | тыс.руб. |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|                                                                                              | 2024 год | 2023 год |
| Услуги по сопровождению финансово-хозяйственной деятельности Общества                        | 1 313    | 20 931   |
| Коммерческие расходы ( в т.ч. расходы на продажу, рекламу, маркетинг, PR-мероприятия и т.п.) | -        | 2 063    |
| Прочее                                                                                       | 71       | 98       |
| Итого Прочие затраты                                                                         | 1 384    | 23 092   |

## Раздел III. Раскрытие прочей информации

1. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2023г., 31.12.2022г. не требуется.

### 2. События после отчетной даты

В феврале 2025 года было принято решение об увеличении уставного капитала Общества до 20 562,56 руб. (Протокол ВОСУ № 11/02-2025 от 11.02.2025г.).

Участники и процентное соотношение владения в ООО «Спорт» остались прежними: 99,9% доли у ООО «Галс-Девелопмент» и 0,1% доли у ООО «Галс-Проф».

У Общества отсутствуют разногласия с налоговыми органами по поводу платежей в бюджет.

### 3. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2024 ООО «Спорт» входит в группу лиц с иными обществами, находящимися под контролем ООО «Галс-Девелопмент» (далее - Контролирующее Общество).

ООО «Галс-Девелопмент» входит в группу лиц с иными обществами, входящими в состав активов ЗПИКФ «Девелоперские активы» под доверительным управлением ООО «Баланс Эссет Менеджмент» (далее - Общества под общим контролем).

Дочерних и зависимых обществ (ДЗО) на 31.12.2024г. у Общества нет.

В 2024 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Задолженность связанных сторон не обесценивалась и не списывалась Обществом. Информация об операциях представлена с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество предоставляет информацию об остатках и оборотах сторон, которые являлись связанными по состоянию на дату подписания отчетности.

В ходе хозяйственной деятельности Общество в 2024 году осуществляло взаимоотношения со связанными сторонами:

- оказание Обществу услуг по сопровождению финансово-хозяйственной деятельности;
- оказание Обществу услуг по координации проектной и строительной деятельности;
- предоставление Обществу помещения в аренду;
- оказание услуг по исполнению функций единоличного исполнительного органа Общества;

- предоставление Обществу займа;
- продажа Обществом результата работ.

Вознаграждение основному управленческому персоналу не выплачивалось.

Доходы от связанных сторон в 2024 году:

| Показатели (с НДС)       | Контролирующее<br>Общество | Общества под общим<br>контролем |
|--------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Продажа результата работ | -                          | 167 070                         |

Затраты, расходы от связанных сторон в 2024 году:

| Показатели (с НДС)   | Контролирующее<br>Общество | Общества под общим<br>контролем |
|----------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Предоставление услуг | 13 474                     | -                               |

Движение по займам, полученным от связанных сторон (без процентов) в 2024 году:

| Показатели                     | Контролирующее<br>Общество | Общества под общим<br>контролем |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Задолженность на 01.01.2024 г. | 31 995                     | 177 964                         |
| Поступило                      | 47 080                     | 343                             |
| Возвращено                     | 40 710                     | 178 307                         |
| Задолженность на 31.12.2024 г. | 38 365                     | -                               |

Дебиторская задолженность по связанным сторонам на 31.12.2024г.:

| Показатели                                    | Контролирующее<br>Общество | Общества под общим<br>контролем |
|-----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Задолженность покупателей<br>результата работ | -                          | 66                              |

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами на 31.12.2024г.:

| Показатели                                                            | Контролирующее<br>Общество | Общества под общим<br>контролем |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| по предоставленным услугам                                            | 12 688                     | -                               |
| по финансовым операциям (%<br>по предоставленным займам,<br>кредитам) | 950                        | -                               |

Ниже представлена информация о денежных потоках между Обществом и связанными сторонами, отраженная в составе соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств:

Отчет о движении денежных средств за 2024 год:

| Наименование показателя                                                                                                   | Код строки | Контролирующее Общество | Общества под общим контролем тыс.руб. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|---------------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                |            |                         |                                       |
| Поступления:                                                                                                              |            |                         |                                       |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                              | 4111       | -                       | 168 186                               |
| НДС в составе поступлений и платежей                                                                                      | 4115       | (8 018)                 | 33 637                                |
| Прочие поступления                                                                                                        | 4119       | -                       | 34 918                                |
| Платежи:                                                                                                                  |            |                         |                                       |
| Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                             | 4121       | (39 830)                | -                                     |
| Процентов по долговым обязательствам                                                                                      | 4123       | (967)                   | (11 045)                              |
| Прочие платежи                                                                                                            | 4129       | -                       | (1 822)                               |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                         |            |                         |                                       |
| Поступления:                                                                                                              |            |                         |                                       |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                       | 4212       | 2 581 945               | 2 585                                 |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |            |                         |                                       |
| Поступления:                                                                                                              |            |                         |                                       |
| Получение кредитов и займов                                                                                               | 4311       | 47 080                  | 343                                   |
| Платежи:                                                                                                                  |            |                         |                                       |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321       | (2 559 999)             | (2 563)                               |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323       | (40 710)                | (178 307)                             |
| погашение арендных обязательств                                                                                           | 4324       | (259)                   | -                                     |

#### **4. Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств**

У Общества нет выданных обеспечений по обязательствам.

По состоянию на 31.12.2024г. на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» числится банковская гарантия, обеспечивающая надлежащее исполнение подрядчиком своих обязательств.

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств представлена в Разделе 5 Приложения 1.

### **Раздел IV. Итоги и перспективы**

#### **1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В 2024 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

#### **2. Принцип непрерывности деятельности.**

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество оценив текущую экономическую ситуацию, включая геополитическую обстановку, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, оценивает потенциальное влияние на деятельность компании как не существенное. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с покупателями/ заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков исполнения обязательств по ранее заключенным договорам.

Общество не планирует прекращать свою деятельность. Отсутствуют сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев.

#### **3. Прогнозная информация по развитию Общества**

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024г. имеют отрицательную величину и составляют 5 876 тыс.руб. Наличие отрицательных чистых активов обусловлено тем, что инвестиционная деятельность, осуществляемая Обществом, предполагает длительный период окупаемости затрат и признание финансовых результатов в будущих отчетных периодах.

Общество ведет инвестиционную деятельность по строительству двух объектов:

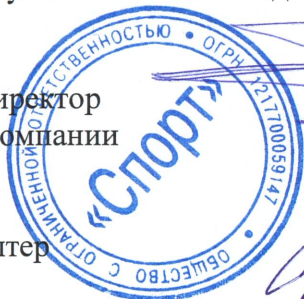
- Многофункциональный спортивно-тренировочный комплекс по адресу: г. Москва, ул. Нижние Мневники (земельный участок с кадастровым № 77:08:0014001:2331);
- Теннисный центр по адресу: г. Москва, ул. Нижние Мневники (земельный участок кадастровый номер №77:08:0014001:6447).

ООО «Спорт» предполагает вести финансово-хозяйственную деятельность, направленную на получение прибыли и увеличение чистых активов Общества.

*Приложение:*

1. Приложение 1 Табличная часть к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Генеральный директор  
управляющей компании



Мухин А.А.

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the Chief Accountant, N.N. Starodubtseva.

Стародубцева Н.Н.

28 февраля 2025 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

| Наименование показателя       | Код  | Период    | Изменения за период      |                                                 |           |                          |                                                 |                          | На конец периода         |                         |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                               |      |           | На начало года           |                                                 | Выбыло    |                          | Убыток от обесценения                           | Первоначальная стоимость | Переоценка               |                         |
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации    | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | 53                       | -                                               | -         | -                        | -                                               | (35)                     | -                        | -                       |
|                               | 5110 | за 2023г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                        | -                        | -                       |
| Лицензии и разрешения         | 5101 | за 2024г. | 53                       | -                                               | -         | -                        | -                                               | (35)                     | -                        | -                       |
|                               | 5111 | за 2023г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                        | -                        | -                       |
|                               |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                          | 53                       | (35)                    |
|                               |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                          | -                        | -                       |
|                               |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                          | 53                       | (35)                    |
|                               |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                          | -                        | -                       |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 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                                |                          |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2024г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        |                                       |
|                         | 5150 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        |                                       |
| в том числе:            | 5141 | за 2024г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        |                                       |
|                         | 5151 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        |                                       |

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

| Наименование показателя                                               | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5161 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5181 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| ТЗ "Монблан"                                                          | 5182 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5192 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

## 2. Основные средства

### 2.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | -              | 18 298              | -       | -                                                                   | 18 298           |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Многофункциональный спортивно-тренировочный комплекс                                                               | 5241 | за 2024г. | -              | 14 724              | -       | -                                                                   | 14 724           |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Теннисный центр                                                                                                    | 5242 | за 2024г. | -              | 3 574               | -       | -                                                                   | 3 574            |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| 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 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 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 | -                     | -                     | -                     |

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года               |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                 |                                                     |                                                     | На конец периода             |                                         |
|-------------------------------------------------|------|-----------|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |           | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |           |                              |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение   | списание на финансовый результат |                                                 |                                                     |                                                     |                              |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2024г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                            | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2023г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                            | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                              |                                         |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |                              |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2024г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                            | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2023г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                            | -                                       |
| Прочая                                          | 5503 | за 2024г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                            | -                                       |
|                                                 | 5523 | за 2023г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                            | -                                       |
|                                                 | 5504 | за 2024г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                            | -                                       |
|                                                 | 5524 | за 2023г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                            | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 2 654 827                    | -                                       | 170 136                                                               | -                                                | (2 821 334) | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 629                        | -                                       |
|                                                 | 5530 | за 2023г. | 556                          | -                                       | 2 654 304                                                             | -                                                | (33)        | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 2 654 827                    | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                              |                                         |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |                              |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2024г. | 34 819                       | -                                       | 167 070                                                               | -                                                | (201 823)   | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 66                           | -                                       |
|                                                 | 5531 | за 2023г. | -                            | -                                       | 34 819                                                                | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 34 819                       | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2024г. | 46                           | -                                       | 17                                                                    | -                                                | (63)        | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                            | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2023г. | -                            | -                                       | 46                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 46                           | -                                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2024г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                            | -                                       |
|                                                 | 5533 | за 2023г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                            | -                                       |
| Расчеты с разными дебиторами                    | 5514 | за 2024г. | 34 918                       | -                                       | 212                                                                   | -                                                | (34 918)    | -                                | X                                               | X                                                   | X                                                   | 212                          | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2023г. | 9                            | -                                       | 34 909                                                                | -                                                | -           | -                                | X                                               | X                                                   | X                                                   | 34 918                       | -                                       |
| Задолженность покупателей долей в УК            | 5515 | за 2024г. | 2 584 530                    | -                                       | -                                                                     | -                                                | (2 584 530) | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                            | -                                       |
|                                                 | 5535 | за 2023г. | -                            | -                                       | 2 584 530                                                             | -                                                | -           | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | 2 584 530                    | -                                       |
| Расчеты по налогам и сборам                     | 5516 | за 2024г. | 514                          | -                                       | 2 837                                                                 | -                                                | -           | -                                | X                                               | X                                                   | X                                                   | 3 351                        | -                                       |
|                                                 | 5536 | за 2023г. | 547                          | -                                       | -                                                                     | -                                                | (33)        | -                                | X                                               | X                                                   | X                                                   | 514                          | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2024г. | 2 654 827                    | -                                       | 170 136                                                               | -                                                | (2 821 334) | -                                | X                                               | -                                                   | -                                                   | 3 629                        | -                                       |
|                                                 | 5520 | за 2023г. | 556                          | -                                       | 2 654 304                                                             | -                                                | (33)        | -                                | X                                               | -                                                   | -                                                   | 2 654 827                    | -                                       |

### 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2024 г.         |                      | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 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 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

### 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |                                                  |           |                                  |                                                     | Остаток на конец периода |                                                     |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло    |                                  | 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 2024г. | 32 501                 | 71 006                                                                | 909                                              | (41 677)                                         | -         | -                                | -                                                   | 62 739                   |                                                     |
|                                                  | 5571 | за 2023г. | 632                    | 31 995                                                                | 557                                              | (500)                                            | -         | (183)                            | -                                                   | 32 501                   |                                                     |
|                                                  | 5552 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
|                                                  | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
|                                                  | 5553 | за 2024г. | 32 052                 | 8 716                                                                 | 909                                              | (41 677)                                         | -         | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
| займы                                            | 5573 | за 2023г. | -                      | 31 995                                                                | 557                                              | (500)                                            | -         | -                                | -                                                   | 32 052                   |                                                     |
|                                                  | 5554 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
|                                                  | 5574 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
|                                                  | 5555 | за 2024г. | 449                    | 62 290                                                                | -                                                | -                                                | -         | -                                | X                                                   | 62 739                   |                                                     |
|                                                  | 5575 | за 2023г. | 632                    | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | (183)                            | X                                                   | 449                      |                                                     |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 236 355                | 71 826                                                                | 3 654                                            | (259 392)                                        | (100)     | -                                | -                                                   | 52 343                   |                                                     |
|                                                  | 5580 | за 2023г. | 95 340                 | 259 464                                                               | 9 498                                            | (127 947)                                        | -         | 183                              | -                                                   | 236 538                  |                                                     |
|                                                  | 5561 | за 2024г. | 49 950                 | 33 106                                                                | -                                                | (70 040)                                         | -         | -                                | -                                                   | 13 016                   |                                                     |
|                                                  | 5581 | за 2023г. | 13 862                 | 159 874                                                               | -                                                | (123 786)                                        | -         | -                                | -                                                   | 49 950                   |                                                     |
|                                                  | 5562 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
| авансы полученные                                | 5582 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
|                                                  | 5563 | за 2024г. | -                      | 12                                                                    | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | 12                       |                                                     |
|                                                  | 5583 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
|                                                  | 5564 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
|                                                  | 5584 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
| займы                                            | 5565 | за 2024г. | 186 305                | 38 708                                                                | 3 654                                            | (189 352)                                        | -         | -                                | -                                                   | 39 315                   |                                                     |
|                                                  | 5585 | за 2023г. | 81 217                 | 99 590                                                                | 9 498                                            | (4 000)                                          | -         | -                                | -                                                   | 186 305                  |                                                     |
|                                                  | 5566 | за 2024г. | 100                    | -                                                                     | -                                                | -                                                | (100)     | -                                | -                                                   | -                        |                                                     |
|                                                  | 5586 | за 2023г. | 100                    | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | -                                                   | 100                      |                                                     |
|                                                  | 5567 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | X                                                   | -                        |                                                     |
| расчеты по аренде (ППА)                          | 5587 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -                                                | -         | -                                | X                                                   | -                        |                                                     |
|                                                  | 5550 | за 2024г. | 268 856                | 142 832                                                               | 4 563                                            | (301 069)                                        | (100)     | X                                | -                                                   | 115 082                  |                                                     |
|                                                  | 5570 | за 2023г. | 95 972                 | 291 459                                                               | 10 055                                           | (128 447)                                        | -         | X                                | -                                                   | 269 039                  |                                                     |

### 3.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

4. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 30        | 54        |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 9         | 16        |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 222       | 187       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 1 384     | 23 092    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 1 645     | 23 349    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 1 645     | 23 349    |

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

5. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Банковская гарантия     | 5801 | 16 700                | 10 500                | 10 500                |
| Выданные - всего        | 5810 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |