

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	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			На начало года			Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

1.4. Наличие и движение результатов пилоти											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	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 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.	-	-	-	-	-



Руководитель Кирюхина Надежда
Алексеевна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

[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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	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	161	161	161
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 **Кирюхина Надежда Алексеевна**
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	13 126 518	-	-	-	-	-	-	13 126 518	-
	5311	за 2023г.	13 126 518	-	-	-	-	-	-	13 126 518	-
в том числе: Акции	5302	за 2024г.	13 126 518	-	-	-	-	-	-	13 126 518	-
	5312	за 2023г.	13 126 518	-	-	-	-	-	-	13 126 518	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	90	-	2 790	(2 880)	-	-	-	13 126 518	-
	5315	за 2023г.	1 500	-	-	(1 410)	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	5306	за 2024г.	90	-	2 790	(2 880)	-	-	-	90	-
	5316	за 2023г.	1 500	-	-	(1 410)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	13 126 608	-	2 790	(2 880)	-	-	-	13 126 518	-
	5310	за 2023г.	13 128 018	-	-	(1 410)	-	-	-	13 126 608	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____ Кирюхина Надежда
Алексеевна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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
Кирухина Надежда
Алексеевна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5510	за 2024г.	4	-	16	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5513	за 2024г.	4	-	16	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5533	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	4	-	16	-	-	-	-	-	-	X	-	20	-
	5520	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	X	-	4	-

3. Излишки и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
					погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты									
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
займы									
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая									
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	1 585
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	56	1 531	-	(3)	-	-	56
	5580	за 2023г.	53	6	-	(3)	-	-	58
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками									
	5561	за 2024г.	56	5	-	(3)	-	-	56
	5581	за 2023г.	50	6	-	-	-	-	27
авансы полученные									
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	27	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	(3)	-	-	-
	5583	за 2023г.	3	-	-	-	-	-	1 500
кредиты									
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	1 500	-	-	-	-	-
займы									
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая									
	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	(3)	-	X	1 585
Итого									
	5550	за 2024г.	56	1 531	-	-	X	-	56
	5570	за 2023г.	53	6	-	(3)	X	-	56

5.4. 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	-	-	-



Руководитель Мирохина Надежда Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	778	758
Отчисления на социальные нужды	5630	234	228
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	187	173
Итого по элементам	5660	1 199	1 159
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	1 199	1 159

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



Руководитель
Кирюхина Надежда
Алексеевна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	118	71	(5)	-	184
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	118	71	(5)	-	184



Руководитель _____
Кирюхина Надежда
Алексеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

8. 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Кирюхина Надежда Алексеевна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Руководитель Кирихина Надежда Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СПОРТМЕНЕДЖМЕНТ»
за 2024 год**

Общество с ограниченной ответственностью «СПОРТМЕНЕДЖМЕНТ», сокращенное наименование ООО «СПОРТМЕНЕДЖМЕНТ» (далее – Общество) зарегистрировано в ИФНС 7703. Дата регистрации 14.01.2020 г.

Единственным учредителем Общества является Государственное унитарное предприятие города Москвы «М.Прогресс» в лице руководителя ликвидационной комиссии А. Л. Донченко.

ОГРН 1207700005677

ИНН 9703007302

КПП 770301001

Юридический, фактический и почтовый адрес Общества: 123557, город Москва, Электрический переулок, дом 3/10 строение 1, эт. 2 пом. I ком 3.

Исполнительный орган: генеральный директор Кирюхина Надежда Алексеевна.

Численность работающих на отчетную дату – 1 человек.

Уставный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 13 131 518 000 (Тринадцать миллиардов сто тридцать один миллион пятьсот восемнадцать тысяч) рублей, сформирован из:

- 5 000 000 (Пять миллионов) рублей 00 копеек – денежные средства;
- 13 126 518 000 (Тринадцать миллиардов сто двадцать шесть миллионов пятьсот восемнадцать тысяч) рублей 00 копеек – акции обыкновенные именные бездокументарные АО «Лужники» в количестве 634 566 шт.

Основным видом деятельности за отчетный период является: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД – 70.22).

В 2024 г. выручка отсутствует.

ООО «СпортМенеджмент» не имеет обособленных подразделений.

1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99.

Соответствующие пояснения к агрегированным статьям приведены в настоящих пояснениях.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99;
- Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым ООО «СпортМенеджмент» в 2024 году;
- Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному представлению, в соответствии с учетной политикой существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 10% и более. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;
- в «Отчете о прибылях и убытках» - сумма доходов, сумма расходов.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.1. Проверки деятельности Предприятия

Аудиторская проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2024 год проводилась Обществом с ограниченной ответственностью «Налоговый Консультант». Данная аудиторская организация была признана победителем открытого конкурса на право заключения контракта на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СпортМенеджмент» за 2024 год, в порядке, установленном ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Заключен Гражданско-правовой договор на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СпортМенеджмент» за 2022-2024 годы № 01/2023-А от 10.05.2023 г.

1.2. Учетная политика ООО «СпортМенеджмент»

Бухгалтерский, налоговый учет и отчетность ведутся в Обществе в соответствии с действующим законодательством, Учетной политикой и Рабочим планом счетов на 2024 год, утвержденными приказом Генерального директора от 18.12.2023 № 01-Уч.

2. Расшифровка и пояснения к отдельным строкам форм бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1. Актив бухгалтерского баланса на 31.12.2024

2.1.1. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126Н, срок обращения (погашения) для долгосрочных финансовых вложений превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Решением единственного участника от 24.04.2020 № 2 уставный капитал Общества увеличен путем внесения обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Лужники» по цене не ниже рыночной стоимости, установленной на

основании отчета независимого оценщика. Количество вносимых акций - 634 566 (Шестьсот тридцать четыре тысячи пятьсот шестьдесят шесть) штук, рег. №№ 1-02-05904-А, 1-02-05904-А-006D, номинальная стоимость – 10 000 руб./ шт. Стоимость вносимых акций, подтвержденная отчетом от 31.01.2020 № 19-24142 об оценке рыночной стоимости, выданным ООО «Свисс Аппрэйзал Раша энд СиАйЭс», экспертное закл. от 11.02.2020 № 26/02/2020 СОЮЗ СРО «СИБИРЬ», составила 13 126 518 000 (Тринадцать миллиардов сто двадцать шесть миллионов пятьсот восемнадцать тысяч) рублей. Изменения в устав Общества зарегистрированы 29.05.2020 г. Акции не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

Таблица 1

«Финансовые вложения» (строка 1170):

№ п/п	Наименование организации	Сумма, (тыс. руб.)
1. «Именные обыкновенные акции»		
1.	АО «Лужники»	13 126 518
Всего:		13 126 518

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался.

2.1.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

2.1.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками).

«Дебиторская задолженность» (строка 1230)

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
1.	«Расчеты по налогам и взносам» (строка 12302)	18,00
2.	«Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (строка 12303)	2,00
ИТОГО:		20,00

2.1.4. Краткосрочные финансовые вложения

Денежные средства, размещенные на депозите под проценты, отражаются в составе финансовых вложений на счете 55 «Специальные счета в банках» субсчет 55.03 «Депозитные счета».

В бухгалтерском балансе сальдо субсчета 55.03 отражено в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 в разделе «Оборотные активы» — т.к. срок вклада не превышает 3 месяцев после отчетной даты.

В отчете о движении денежных средств остатки по таким депозитам включены в строку 4500, без отражения размещения и их возврата.

«Краткосрочные финансовые вложения» (строка 1240):

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1. «Депозитные счета»		
1.	Размещение денежных средств на депозитных счетах банка	0,00
ИТОГО:		0,00

2.1.5. «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250):

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
----------	--------------------------	---------------------

1.	Расчетный счет (строка 12501)	6,00
2.	Размещение денежных средств на депозитных счетах банка (менее 3 мес.)	790,00
ИТОГО:		796,00

2.2. Пассив бухгалтерского баланса на 31.12.2024

2.2.1 «Заемные средства» (строка 1510)

Таблица 5

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1.	ГУП «М.Прогресс» краткосрочный беспроцентный займ сроком погашения 1 год	1 500,00
ИТОГО:		1 500,00

2.2.2 Кредиторская задолженность

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) в бухгалтерском балансе отражается кредиторская задолженность.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 не имеется.

Таблица 6

«Кредиторская задолженность» (строка 1520)

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
«Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (строка 15201)		
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	58,00
2.	Расчеты по налогам и взносам	27,00
ИТОГО:		85,00

2.3. Финансовые результаты

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:
консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

В 2024 г. у Общества отсутствовала выручка (реализация).

Таблица 7

Динамика показателей финансово-хозяйственной деятельности

№ п/п	Наименование показателя	2024 год тыс. руб. на 31.12.2024	2023 год тыс. руб. на 31.12.2023	Абсолютное изменение +/-, тыс. руб.
1.	Валюта баланса	13 128 620	13 127 423	1 197
2.	Чистая прибыль (убыток)	(398)	(1 117)	719
3.	Чистые активы Общества	13 126 851	13 127 249	(398)

Структура отчета о финансовых результатах:

Таблица 8

2.3.1. «Выручка» (строка 2110)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации всего:	0,00

Таблица 9

2.3.2. «Управленческие расходы» (строка 2220)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Управленческие расходы всего:	1 199,16
в том числе:	
Аренда помещения	100,62
Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности	42,00
Заработная плата и страховые взносы	957,21
Оценочное обязательство на оплату отпусков	54,81
Лицензии, программы	41,29
Прочие затраты	3,23

Таблица 10

2.3.3. «Проценты к получению» (строка 2320)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению	43,77

Таблица 11

2.3.4. «Прочие доходы» (строка 2340)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
ГУП «М.Прогресс» предоставление безвозмездной фин. помощи	550

Таблица 12

2.3.5. «Прочие расходы» (строка 2350)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы всего:	312,54
в том числе:	
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	78,12
Расходы на услуги банков	10,28
Услуги депозитария	213,79
Прочие расходы	10,35

2.4. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество ведет учет временных разниц.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024 г.:

Таблица 13

№ п/п	Вид дохода/ расхода, разницы, по которым формируют ОНА	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
1	Оценочные обязательства и резервы	36,88	9,22	46,10
2	Убытки прошлых лет	944,16	236,04	1 180,20
3	Итого:	981,04	245,26	1 226,30

3. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние

на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к ООО «СпортМенеджмент» являются:

Таблица 14

Связанные стороны по отношению к ООО «СпортМенеджмент»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1.	Государственное унитарное предприятие города Москвы «М.Прогресс»	107061, город Москва, ул. Преображенский Вал, д. 17, стр. 3	Учредитель ООО «СпортМенеджмент»	100%
2.	Донченко Алексей Леонидович	Российская Федерация	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	-
3.	Кирюхина Надежда Алексеевна	Российская Федерация	Генеральный директор ООО «СпортМенеджмент»	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа-Парк»	123557, г. Москва, пер Электрический, д. 3/10, стр. 1, помещ. 2/1	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	-

5.	Общество с ограниченной ответственностью «Агенда»	101000, город Москва, бульвар Чистопрудный, дом 12, строение 8, эт 1 пом I ком 1	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	-
6.	Акционерное общество «РЭМ»	117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 14, корпус 1	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	-
7.	Акционерное общество «Зеленоградский источник»	124536, город Москва, город Зеленоград, проезд 5253-й, дом 1, строение 1	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «СпортМенеджмент»	-

Таблица 15

Информация о дочерних организациях:

№ п/п	Наименование	Количество акций, шт.
1.	АО «Лужники»	634 566,00

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом, сумма выплаченного вознаграждения в 2024 г. составила 787 тыс. руб. с учетом НДФЛ. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 236 тыс. руб.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

– Общество арендует у ГУП «М.Прогресс» помещение площадью 10 кв.м. по договору субаренды от 01.04.2020 № 01/20 СУБ. Сумма начисленной за 2024 г. арендной платы составила 121 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% - 20 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 задолженности по оплате аренды нет;

– В 2024 году получен займ в сумме 1 500 тыс. руб. по договору беспроцентного займа с ГУП «М.Прогресс» от 11.01.2024 № 01-2024, сроком на 1 год;

– В 2024 году получена безвозмездная финансовая помощь ГУП «М.Прогресс» по Соглашению от 06.12.2024 №б/н, сумма 550 тыс. руб.

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности Общества нет.

Стоит отметить существенные события единственного учредителя Общества – ГУП «М.Прогресс». На основании распоряжения Департамента от 07.06.2024 № 84910 принято решение ликвидировать ГУП «М.Прогресс» и утвердить состав ликвидационной комиссии.

Федеральным законом от 26.12.2024 № 494-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» внесены изменения в статью 3 Федерального закона от 27 декабря 2019 года № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федеральный закон «О защите конкуренции» в части пролонгации срока ликвидации до 31 декабря 2025 года в отношении государственных унитарных предприятий, учредителем которых приняты решения о ликвидации до 1 января 2025 года.

Учитывая, что Распоряжение Департамента о ликвидации ГУП «М.Прогресс» было от 07.06.2024, мероприятия по его ликвидации должны быть произведены в срок не позднее 31.12.2025.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Предприятия и их последствия

В отчетном периоде чрезвычайных фактов не было.

6. Непрерывность деятельности

В связи с тем, что единственный учредитель Общества – ГУП «М.Прогресс», находится в стадии ликвидации до 31.12.2025 года, а так же им получено согласование от Департамента торговли и услуг в прекращении права хозяйственного ведения на долю в уставном капитале Общества, в течение 2025 года ожидается смена учредителя Общества.

Руководство ООО «СпортМенеджмент» не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение организации. Существует уверенность в том, что ООО «СпортМенеджмент» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Н. А. Кирюхина

17 февраля 2025 г.

