



ООО «Конкур клуб «Отрадное»

ИНН/ КПП: 5024052656/502401001. ОГРН 1025002869847. ОКПО 23480706
Р/с 40702810940000024101 в ПАО Сбербанк г. Москва, к/с 30101810400000000225. БИК 044525225
Юр. адрес: 143442, МО. Красногорск г. Отрадное п., Клубная ул., д.5 пом. 323
Тел. (495) 739-26-07, (495) 739-29-20. E-mail: info@otradaclub.ru.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Сведения об организации:

- Наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Конкур клуб «Отрадное»
- Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Конкур клуб «Отрадное»
- ИНН 5024052656/ КПП 502401001
- Юридический адрес: 143442, Московская область, городской округ Красногорск, п. Отрадное, ул. Клубная, дом 5, помещение 323
- Государственная регистрация: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 22.10.2002
- ОГРН 1025002869847
- Уставный капитал предприятия составляет 100 000 000 (Сто миллионов) рублей
- Участником Общества является Гоголь Николай Николаевич размер доли в процентах 100%
- Конечным бенефициаром является Гоголь Николай Николаевич
- Общество имеет собственную службу бухгалтерского учета
- Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024 год составила 7 человек
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

Основные виды деятельности Общества, в соответствии с учредительными документами:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;
- Деятельность в области спорта прочая
- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки;
- Любые иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, при условии, что все необходимые лицензии и разрешения для ведения такой деятельности будут получены

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

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/2008), применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 8Ф от 29 декабря 2023 года.

Рабочий план счетов разработан в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.200 г. № 94-н

Бухгалтерский учет ведется с использованием учетной программы 1С: Предприятие 8.3.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Обществом выбран способ перехода на применение в ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в особом порядке (без пересчета сравнительных показателей отчетности). Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

К объектам основных средств относятся:

- используемые в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности
- имеет материально-вещественную форму
- стоимостью более 100 000 рублей за единицу;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;
- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности. Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (за исключением, предусмотренных законодательством РФ).

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов основных средств и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Переоценка ОС не осуществляется.

Резерв на ремонт ОС не создается.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг отчетного периода.

Используется линейный способ амортизации ОС, в соответствии с нормами амортизации, установленными в зависимости от срока полезного использования ОС.

Контроль за сохранностью «малоценных» основных средств, стоимостью до 100 тыс. руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и их движением организовано, путем отражения их стоимости на забалансовом 012 счете «Малоценные предметы со сроком использования более 12 месяцев».

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Арендованные основные средства:

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Арендванное имущество признается как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018). В бухгалтерском учете и отчетности предметы аренды отражаются аналогично собственным активам, и отражаются на счете бухгалтерского учета 01.03 и относится к основным средствам. Как и стоимость собственных основных средств, стоимость ППА погашается через амортизацию (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Одновременно с активом признается и обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018). Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде. Каждая из этих частей учитывается обособленно.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (п. 18 ФСБУ 25/2018). Начисленные проценты отражаются в расходах (п. 20 ФСБУ 25/2018).

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются при изменении (п. 21 ФСБУ 25/2018):

условий договора аренды;

намерения продлевать или сокращать срок аренды;

величины арендных платежей.

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования (п.п. 15, 22 ФСБУ 25/2018).

Поскольку порядок учета арендованного имущества в бухгалтерском и налоговом учете различается, это ведет к возникновению временных разниц и признанию отложенного налога согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н).

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строк 1450 «Прочие обязательства».

Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Права пользования активами» и «Арендные обязательства» по состоянию на 31.12.2024 г. по договорам аренды отражены следующие арендованные основные средства:

Арендованные основные средства	Сумма, тыс. руб.
Земельный участок 14,2 Га, Договор аренды № 50-0473-03-05-0520 от 20.04.2012	18 270
Земельный участок 29 Га, Договор аренды № 50-0140А-04-05-0520 от 25.03.2008	39 740
Земельный участок 4 791 кв.м, Договор аренды № 279 от 17.02.2010	9
Земельный участок 25,53 Га, Договор аренды № 50-0674-14-12-07 от 23.06.2021	37 610
Земельный участок 21 675 кв.м, Договор аренды № 131 от 22.07.2021	1 308
Итого:	96 937

Раскрытие информации о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2024г.:

на счете 76.07.1 отражены арендные обязательства в сумме - 699 581 тыс. руб.

на счете 76.07.5 отражены проценты по аренде в сумме - 602 644 тыс. руб.

Основные средства строка 1150:

- 2023 год** Основные средства – 49 018 тыс. руб.
 Объекты незавершенного строительства – 44 406 тыс. руб.
 Права пользования активами – 110 244 тыс. руб.
- 2024 год** Основные средства – 54 618 тыс. руб.
 Объекты незавершенного строительства – 35 016 тыс. руб.
 Права пользования активами – 96 937 тыс. руб.

Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости.
 Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатура.
 МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.
 Управленческие расходы признаются в издержках обращения полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Контроль за сохранностью, движением инструментов, инвентаря, спецодежды, тары и т.д., переданных в производство (эксплуатацию) объектов, организовано, путем отражения их стоимости на забалансовом счете.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы».

Запасы строка 1210:

2023 год – 0 тыс. руб.

2024 год – 61 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют

Нематериальные активы

Порядок принятия к бухгалтерскому учету объектов в качестве нематериального актива, его движение и порядок выбытия регулируется ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н (ред. От 24.12.2010)

К нематериальным активам Общества относятся:

- исключительное право патентообладателя на изобретения, промышленные образцы и полезную модель;
- исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных;
- исключительное право на товарный знак, знак обслуживания;

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, складывающейся из суммы фактических расходов на их приобретение, создание или изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

По состоянию на 31.12.2024 года по строке баланса 1110 отражена объекты, которые необходимо учитывать, как нематериальные активы.

Нематериальные активы

Интернет сайт

Интернет сайт OTRADACLUB.COM

Тов.знак Отрада комбинированный на фоне

Товарный знак КОНКУР КЛУБ "ОТРАДНОЕ"

Товарный знак ОТРАДА комбинированный

Товарный знак "Конкур Клуб "Отрадное"

Товарный знак "Отрада (комбинированный)"

Товарный знак "Отрада"

Нематериальные активы строка 1110:

2023 год – 107 тыс. руб.

2024 год – 80 тыс. руб.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Учет данных расходов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К данным расходам относятся все затраты, которые произведены одновременно, но действие которых длится несколько отчетных периодов, а именно:

- права использования программных продуктов;
- лицензии;

Принятие к учету данных расходов производится бухгалтерской записью Д 97 К 60.

Списание таких расходов на издержки обращения равными долями производится записью Д 26/20 К 97.

Расходы будущих периодов строка 1260:

2023 год – 1 989 тыс. руб.

2024 год – 1 975 тыс. руб.

Резервы

Резерв на предстоящую оплату отпусков

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с ПБУ 8/2010. К оценочным обязательствам предприятие относит расходы на предстоящую оплату отпусков работников, работающих по трудовым договорам. Расчет резерва на предстоящую оплату отпусков производится по каждому сотруднику. Отчисления в резерв на предстоящие отпуска производится ежемесячно.

По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация резерва, в ходе инвентаризации определяем:

- Точное количество дней отпусков, не использованных работниками за текущий год;
- Рассчитываем средний дневной заработок сотрудников;
- Рассчитываем, какую часть резерва можно перенести на следующий год. Эта сумма определяется умножением фактического количества дней не использованного отпуска на среднедневной заработок работника с учетом суммы страховых взносов.
- Если предполагаемая сумма отпускных за неиспользованный отпуск в текущем году меньше фактического остатка резерва на конец года, тогда отрицательная разница включается в состав прочих доходов.

Для отражения оценочного обязательства в учете используется счет 96 "Резервы предстоящих расходов". Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Резервы ежегодных отпусков 1540:

2023 год – 899 тыс. руб.

2024 год – 1 667 тыс. руб.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 7 Раздел 7 «Оценочные обязательства».

Резерв по сомнительным долгам

При наличии сомнительных долгов предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется с учетом вероятности погашения дебитором задолженности. Резерв по сомнительным долгам относится к оценочным резервам в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Аналитический учет по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам" ведется по каждому созданному резерву.

На 31.12.2024 г. Резервы по сомнительным долгам составили:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63		157 000,00		30 865,00		187 865,00
АА-финанс ООО		157 000,00				157 000,00
Макарова Ирина Владимировна				10 865,00		10 865,00
НИГО-ХОЛДИНГ ООО СЗ				20 000,00		20 000,00
Итого		157 000,00		30 865,00		187 865,00

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г. № 107н

Задолженность Общества заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Общество признает задолженность краткосрочной, если срок погашения ее составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Общество признает задолженность долгосрочной, если срок погашения ее превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Займы, отнесенные на момент получения к долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Основная сумма обязательств по полученному займу отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком, как кредиторская задолженность по заемным средствам в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре. При этом фактически полученные суммы займов отражаются на соответствующих счетах бухгалтерского учета; суммы займов, недополученных по состоянию на отчетную дату в соответствии с условиями договоров, раскрываются в пояснениях к годовой отчетности.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета, с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Погашение основной суммы обязательств по полученному займу отражается в бухгалтерском учете заемщиком, как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее – расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), начисляемые ежемесячно в соответствии со ставкой по договору, количествами днями пользования займом и порядком, установленным в договоре;

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу.

Заемные средства строка 1410:

По строке баланса 1410 отражены суммы займов и проценты по займам со сроком погашения превышающей 365 дней:

2023 год	<i>Суммы займа – 199 110 тыс. руб.</i>
	<i>Проценты по займам – 7 435 тыс. руб.</i>
2024 год	<i>Суммы займа – 156 880 тыс. руб.</i>
	<i>Проценты по займам – 12 860 тыс. руб.</i>

На 31.12.2024 год краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности.

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 5.4 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Расходы на содержание персонала

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

2023 год - 1 899 тыс. руб.

2024 год – 2 825 тыс. руб.

Страховые взносы:

2023 год –399 тыс. руб.

2024 год –576 тыс. руб.

Доходы организации

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положениями по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в аренду нежилых объектов движимого и недвижимого имущества.

За 2023 и 2024 более 5 % от общей суммы доходов, является выручка от основного вида деятельности:

- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Выручка строка 2110:

Доходы от реализации за 2023 год составили – 114 507 тыс. руб.

Доходы от реализации за 2024 год составили – 124 671 тыс. руб.

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2023 год составляет 68 769 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 75 254 тыс. руб.

Доходы, которые могут быть получены по другим основаниям, относятся к прочим доходам. Такие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

- Доходы от реализации иного имущества;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Проценты;

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления

денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и/или имущественных прав (методом начисления).

Прочие доходы строка 2340:

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 13 328 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- компенсация коммунальных расходов – 11 761 тыс. руб.;
- прочие – 1 567 тыс. руб.;

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 26 632 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- компенсация коммунальных расходов – 13 676 тыс. руб.;
- прочие – 12 956 тыс. руб.;

Расходы организации

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы подразделяются на:

Расходы по обычным видам деятельности

Прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности - являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Отражаются по дебету счетов бухгалтерского учета 20, 26, 44, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.

Расходы, признаваемые расходами от обычных видов деятельности организации

- Материальные затраты
- Затраты на оплату труда
- Отчисления на социальные нужды
- Амортизация
- Имущественные налоги
- Расходы на рекламу
- Резервы
- РБП
- ДМС

Расходы, признаваемые прочими расходами

Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)

Проценты к получению (уплате) Финансовая аренда

Резервы сомнительных долгов

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора

Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году

Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности

Прочие расходы

Прочие расходы отражаются на счете 91 и ежемесячно списываются 99 счет «Прибыли и убытки»

Прочие расходы строка 2350 Отчета о финансовых результатах:

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 14 917 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- компенсация коммунальных услуг – 11 761 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 608 тыс. руб.
- прочие расходы – 2 548 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 21 901 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- компенсация коммунальных услуг – 13 676 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 1 618 тыс. руб.
- прочие расходы – 6 607 тыс. руб.

Проценты к уплате строка 2330:

2023 год – 22 495 тыс. руб.

2024 год – 25 578 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности - строка 2200:

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году представляет собой прибыль в сумме – 17 643 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году представляет собой прибыль в сумме – 23 434 тыс. руб.

Совокупным финансовым результатом бухгалтерского учета:

2023 год – (5 158) тыс. руб.

2024 год – 769 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО учтенные на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенные налоговые активы строка 1180:

2023 год – 138 544 тыс. руб.

2024 год – 176 367 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства строка 1420:

2023 год – 139 545 тыс. руб.

2024 год – 178 719 тыс. руб.

Условный доход/ расход по налогу на прибыль составил – (1 351) тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации по итогам за 2024 год составила - 2 335 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 20 %

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных

положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 ОНА (ОНО) отражены с учетом их пересчета.

Из-за увеличения ставки налога на прибыль организация скорректировала числящиеся в учете ОНА и ОНО на 31.12.2024 г.:

Содержание операций	Дебет	Кредит	Сумма, руб.	Первичный документ
Отражена корректировка ОНА	09	99	35 273 480,79	Бухгалтерская справка-расчет
Отражена корректировка ОНО	99	77	35 743 798,94	Бухгалтерская справка-расчет

Судебные иски

Общество в качестве истца предъявило в судебные органы следующие иски:

На балансе Общества числится дебиторская задолженность по арендным платежам в отношении контрагента ООО «АА Финанс» в размере 157 тыс. руб. Контрагентом была произведена оплата в счет Общества на расчетный счет, открытый в БАНК ЭКОНОМИЧЕСКИЙ СОЮЗ (АО), который был признан банкротом. В отношении Банка открыто конкурсное производство (Решение Арбитражного суда г. Москвы от 123.04.2017г. по делу № А40-48663/17-38-30Б).

По данной дебиторской задолженности формируется резерв по сомнительным долгам.

Сведения об аффилированных лицах

В соответствии с п. 1 и 6 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» к аффилированным лицам относятся головное, дочернее или зависимое предприятие, учредители и акционеры (с долей более 20 %), генеральный директор.

Сделки с аффилированными лицами по договорам аренды недвижимого имущества:

Контрагенты Договоры	Сделки 2023 г.	Контрагенты Договоры	Сделки 2024 г.
	70 223 806,67		89 056 185,91
ИНТЕРОСТ ООО	827 086,67	ИНТЕРОСТ ООО	1 043 050,00
Договор № 01/06/2022 аренды нежилого помещения от 01.06.2022 г.	150 000,00	Договор № 05/05/2023 аренды нежилого помещения от 05.05.2023 г.	120 000,00
Договор № 05/05/2023 аренды нежилого помещения от 05.05.2023 г.	210 000,00	Договор № 10-2/10/2023 аренды нежилого помещения от 10.10.2023 г.	255 000,00
Договор № 10-2/10/2023 аренды нежилого помещения от 10.10.2023 г.	50 000,00	Договор № 13/11/2023 аренды нежилого помещения от 13.11.2023 г.	177 750,00
Договор № 13/11/2023 аренды нежилого помещения от 13.11.2023 г.	27 920,00	Договор № 22/04/2024-А3303 аренды нежилого помещения от 22.04.2024 г.	294 400,00
Договор № 23-3/11/2022 аренды нежилого помещения от 23.11.2022 г.	250 000,00	Договор №01/11/2024-А3429 аренды нежилого помещения от 01.11.2024 г.	43 200,00
Договор № 23-4/11/2022 аренды нежилого помещения от 23.11.2022 г.	139 166,67	Договор №24/09/2024-А3119 аренды нежилого помещения от 24.09.2024 г.	62 700,00
		Договор №24/09/2024-А3301 аренды нежилого помещения от 24.09.2024 г.	90 000,00

КСК ОТРАДА ООО	12 704 000,00	КСК ОТРАДА ООО	13 773 655,91
Договор № 11-4/07/2022 аренды здания от 11.07.2022 г.	2 280 000,00	Договор № 03/05/2024-КСК от 03.05.2024	50 000,00
Договор № 11-5/09/2023 аренды здания от 11.09.2023 г.	1 320 000,00	Договор № 11-5/09/2023 аренды здания от 11.09.2023 г.	3 960 000,00
Договор № 21-3/06/2023 аренды здания от 21.06.2023 г.	2 280 000,00	Договор № 14/06/2024 (от 14.06.2024	343 655,91
Договор № 26-1/10/2022 аренды здания от 26.10.2022 г.	3 960 000,00	Договор № 21-3/06/2023 аренды здания "Крытый манеж № 1" от 21.06.2023 г.	2 052 000,00
Договор аренды № 24/04/2023 от 24.04.2023 г.	800 000,00	Договор № 22/08/2024-К1 аренды здания от 22.08.2024 г.	2 112 000,00
Договор аренды № 11-5/07/2022 от 11.07.2022 г.	1 032 000,00	Договор №23/05/2024-М1 от 23.05.2024 аренды здания "Крытый манеж №1"	3 192 000,00
Договор аренды Спортивной площадки № 21-4/06/2023 от 21.06.2023 г.	1 032 000,00	Договор аренды Спортивной площадки № 21-4/06/2023 от 21.06.2023 г.	860 000,00
		Договор аренды Спортивной площадки № 24/05/2024-СП от 24.05.2024 г.	1 204 000,00
НИГО - М ООО	360 000,00	НИГО - М ООО	344 000,00
Договор № 10/07/2023 аренды нежилого помещения от 10.07.2023 г.	160 000,00	Договор № 10/07/2023 аренды нежилого помещения от 10.07.2023 г.	152 000,00
Договор № 15/08/2022 аренды нежилого помещения от 15.08.2022 г.	200 000,00	Договор аренды 13/06/2024-А3333/2 от 13.06.2024	192 000,00
Нигостройинвест	141 600,00	Нигостройинвест	186 800,00
Договор № 11/09/2023 аренды нежилого помещения от 11.09.2023 г.	35 400,00	Договор № 11/09/2023 аренды нежилого помещения от 11.09.2023 г.	115 800,00
Договор № 13/10/2022 аренды нежилого помещения от 13.10.2022 г.	106 200,00	Договор № 22/08/2024-А3335 аренды нежилого помещения от 22.08.2024 г.	71 000,00
ОТРАДА ВИЛЛАДЖ ООО СЗ	440 000,00	ОТРАДА ВИЛЛАДЖ ООО СЗ	528 000,00
Договор № 13/09/2022 аренды нежилого помещения № 333/1 от 13.09.2022 г.	320 000,00	Договор № 18/08/2023 аренды нежилого помещения № 333/1 от 18.08.2023 г.	288 000,00
Договор № 18/08/2023 аренды нежилого помещения № 333/1 от 18.08.2023 г.	120 000,00	Договор №08/07/2024-А3333/1 аренды нежилого помещения № 333/1 от 08.07.2024 г.	240 000,00
ОТРАДА Д2 ООО СЗ	575 000,00	ОТРАДА Д2 ООО СЗ	767 000,00
Договор № 10/10/2023 аренды нежилого помещения от 10.10.2023 г.	75 000,00	Договор № 10/10/2023 аренды нежилого помещения от 10.10.2023 г.	545 000,00
Договор № 23/11/2022 аренды нежилого помещения от 23.11.2022 г.	500 000,00	Договор № 24/09/2024-А3327 аренды нежилого помещения от 24.09.2024 г.	222 000,00
ОТРАДА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО СЗ	6 072 000,00	ОТРАДА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО СЗ	6 788 900,00
Договор № 03/04/2023 аренды нежилого помещения от 03.04.2023 г.	1 600 000,00	Договор 14/03/2024-А3331 аренды нежилого помещения от 14.03.2024 г.	2 140 000,00
Договор № 16-2/05/2022 аренды нежилого помещения от 16.05.2022 г.	800 000,00	Договор № 03/04/2023 аренды нежилого помещения от 03.04.2023 г.	600 000,00
Договор № 18/03/2022 аренды нежилого помещения от 18.03.2022 г.	165 200,00	Договор № 20-2/06/2023 аренды нежилого помещения от 20.06.2023 г.	1 183 900,00
Договор № 20-2/06/2023 аренды нежилого помещения от 20.06.2023 г.	1 340 400,00	Договор № 20/05/2024-А3309-311 аренды нежилого помещения от 20.05.2024 г.	1 876 000,00
Договор № 26/01/2023 аренды нежилого помещения от 26.01.2023 г.	826 000,00	Договор № 24-2/01/2024 аренды нежилого помещения от 24.01.2024 г.	906 400,00
Договор №01-2/07/2022 аренды нежилого помещения от 01.07.2022 г.	1 340 400,00	Договор № 26/01/2023 аренды нежилого помещения от 26.01.2023 г.	82 600,00
ОТРАДА КЛУБ ООО	17 307 920,00	ОТРАДА КЛУБ ООО	15 662 980,00

Договор № 01-1/07/2022 аренды нежилого помещения от 01.07.2022 г.	273 960,00	Договор № 14-1/12/2023 от 14.12.2023 г. (Аттракцион)	220 000,00
Договор № 14-2/02/2022 от 14.02.2022 г.	400 000,00	Договор № 14-2/12/2023 от 14.12.2023 г. (Мини зоопарк)	550 000,00
Договор № 14-3/02/2022 от 14.02.2022 г.	30 000,00	Договор № 14/12/2023 от 14.12.2023 г. (Спортивная площадка)	330 000,00
Договор № 14-5/02/2022 от 14.02.2022 г.	20 000,00	Договор № 17/07/2024-НВ1-2 аренды нежилого помещения от 17.07.2024 г.	5 900 000,00
Договор № 14-6/02/2022 от 14.02.2022 г.	50 000,00	Договор № 20-1/05/2024-А3427 аренды нежилого помещения от 20.05.2024 г.	168 000,00
Договор № 16-2/01/2023 от 16.01.2023 г.	220 000,00	Договор № 20-1/06/2023 аренды нежилого помещения от 20.06.2023 г.	184 980,00
Договор № 16-3/01/2023 от 16.01.2023 г.	550 000,00	Договор № 25/11/2024-ЗП от 25.11.2024 г. (Мини зоопарк)	50 000,00
Договор № 16/01/2023 от 16.01.2023 г.	330 000,00	Договор аренды № 18-3/08/2023 (Навес тип 1,2) от 18.08.2023 г.	8 260 000,00
Договор № 20-1/06/2023 аренды нежилого помещения от 20.06.2023 г.	273 960,00		
Договор № 27-3/01/2023 от 27.01.2023 г.	1 000 000,00		
Договор аренды № 18-3/08/2023 от 18.08.2023 г.	4 720 000,00		
Договор аренды № 21/09/2022 от 21.09.2022 г.	9 440 000,00		
Отрада Сервис ООО	1 315 000,00	Отрада Сервис ООО	2 390 000,00
01-1/08/2023 от 01.08.2023	360 000,00	01-1/08/2023 от 01.08.2023	420 000,00
Договор № 01-1/06/2022 аренды нежилого помещения от 01.06.2022 г.	180 000,00	Договор № 01/07/2024-КГП4 аренды нежилого помещения от 01.07.2024г.	480 000,00
Договор № 05-1/05/2023 аренды нежилого помещения от 05.05.2023 г.	240 000,00	Договор № 05-1/05/2023 аренды нежилого помещения от 05.05.2023 г.	120 000,00
Договор № 06-1/03/2023 от 06.03.2023 г.	155 806,46	Договор № 06-1/03/2023 от 06.03.2023 г.	30 000,00
Договор № 06/03/2023 от 06.03.2023 г.	166 193,54	Договор № 06/03/2023 от 06.03.2023 г.	32 000,00
Договор № 22/03/2013 от 22/03/13г.	42 096,77	Договор № 19-1/02/2024 от 19.02.2024 г.	400 000,00
Договор № 30/12/2013 от 30.12.2013 г.	44 903,23	Договор № 19-2/02/2024 от 19.02.2024 г.	375 000,00
Договор аренды транспортных средств № 01-4/11/2007 от 01.11.2007 г.	126 000,00	Договор № 22-1/04/2024-А3303 аренды нежилого помещения от 22.04.2024г.	398 000,00
		Договор аренды транспортных средств № 01-4/11/2007 от 01.11.2007 г.	135 000,00
ОТРАДА НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	200 000,00	ОТРАДА НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	262 000,00
Договор № 01 03 2023 аренды нежилого помещения от 01.03.2023 г.	200 000,00	Договор № 01 03 2023 аренды нежилого помещения от 01.03.2023 г.	10 000,00
	-	Договор № 24-1/01/2024 аренды нежилого помещения от 24.01.2024 г.	252 000,00
ПАРК - ОТЕЛЬ ОТРАДА ООО	28 570 000,00	ПАРК - ОТЕЛЬ ОТРАДА ООО	44 947 000,00
Договор аренды № 27/06/2023 от 27.06.2023 г.	4 000 000,00	03/05/2024-ПО от 03.05.2024	150 000,00
Договор аренды №14-7/02/2022 от 14.02.2022 г.	350 000,00	Договор аренды №24/04/2024 от 24.04.2024 г.	7 000 000,00
Договор аренды №16-4/01/2023 от 16.01.2023 г.	4 550 000,00	Договор аренды №18/07/2024-ДП от 18.07.2024 г.	720 000,00

Договор аренды № 11-2/09/2023 от 11.09.2023 г.	1 040 000,00	Договор аренды №18/07/2024-ПВ2 от 18.07.2024 г.	528 000,00
Договор аренды № 13-2/09/2022 от 13.09.2022 г.	440 000,00	Договор аренды №15/12/2023 от 15.12.2023 г.	6 790 000,00
Договор аренды № 13-4/10/2022 от 13.10.2022 г.	2 600 000,00	Договор аренды №26/11/2024-ПВ3 от 26.11.2024 г.	840 000,00
Договор аренды № 15-1/08/2011 от 15.08.2011 от 15/08/11г.	14 000 000,00	Договор аренды № 01/04/2024-ВП16/ЗУ84 от 01.04.2024 г.	2 600 000,00
Договор аренды № 18-2/08/2023 от 18.08.2023 г.	330 000,00	Договор аренды № 01/07/2024-Пирс от 01.07.2024 г.	260 000,00
Договор аренды земельного участка № 13-1/09/ от 13.09.2022 г.	720 000,00	Договор аренды № 11-2/09/2023 от 11.09.2023 г.	3 620 000,00
Договор аренды земельного участка № 18-1/08/2023 от 18.08.2023 г.	540 000,00	Договор аренды № 15-1/08/2011 от 15.08.2011 от 15/08/11г.	19 000 000,00
	-	Договор аренды № 18-2/08/2023 от 18.08.2023 г.	649 000,00
	-	Договор аренды № 22/08/2024-ПАВ1 от 22.08.2024 г.	1 800 000,00
		Договор аренды земельного участка № 18-1/08/2023 от 18.08.2023 г.	990 000,00
СТРОЙ-РЕСУРС ООО СЗ	1 711 200,00	СТРОЙ-РЕСУРС ООО СЗ	1 901 600,00
Договор № 03-1/04/2023 аренды нежилого помещения от 03.04.2023 г.	160 000,00	Договор № 03-1/04/2023 аренды нежилого помещения от 03.04.2023 г.	60 000,00
Договор № 10-1/10/2023 аренды нежилого помещения от 10.10.2023 г.	245 200,00	Договор № 10-1/10/2023 аренды нежилого помещения от 10.10.2023 г.	1 091 500,00
Договор № 16-1/05/2022 аренды нежилого помещения от 16.05.2022 г.	80 000,00	Договор № 14/03/2024-А3105 аренды нежилого помещения от 14.03.2024	308 500,00
Договор № 23-2/11/2022 аренды нежилого помещения от 23.11.2022 г.	1 226 000,00	Договор № 24/09/2024-А3305 аренды нежилого помещения от 24.09.2024 г.	441 600,00
ОТРАДНОЕ-ИНВЕСТ ООО СЗ	-	ОТРАДНОЕ-ИНВЕСТ ООО СЗ	299 200,00
		Договор № 07/09/2023 аренды нежилого помещения от 07.09.2023 г.	130 900,00
		Договор № 09/07/2024-А3313 аренды нежилого помещения от 09.07.2024 г.	168 300,00
	-	ОТРАДА ИНВЕСТИЦИИ ООО СЗ	54 000,00
		Договор № 01-1/04/2024-А3333 аренды нежилого помещения от 01.04.2024 г.	54 000,00
		ОТРАДА КОМФОРТ ООО СЗ	54 000,00
		Договор № 01-3/04/2024-А3333 аренды нежилого помещения от 01.04.2024 г.	54 000,00
		ОТРАДА ДОМ ООО СЗ	54 000,00
		Договор № 01-2/04/2024-А3333 аренды нежилого помещения от 01.04.2024 г.	54 000,00
Итого	70 223 806,67	Итого	89 056 185,91

Сделки с аффилированными лицами по договорам подряда/поставки:

Контрагенты Договоры	Сделки 2023 г.	Контрагенты Договоры	Сделки 2024 г.
60	24 331 967,07	60	32 867 054,4 4
ИНТЕРОСТ ООО	3 240 847,94	ИНТЕРОСТ ООО	3 457 728,00

02/06/2023 от 02.06.2023	539 512,00	11/01/2024 от 11.01.2024	176 274,00
04/08/2023 от 04.08.2023	1 278 965,14	21/08/2024 от 21.08.2024	757 752,00
06/09/2023 от 06.09.2023	403 620,00	25/04/2024 от 25.04.2024	1 410 957,00
08/08/2022 от 08.08.2022	624 982,80	25/07/2024 от 25.07.2024	808 560,00
27/04/2023 от 27.04.2023	141 768,00	27/04/2023 от 27.04.2023	
22/08/от 22.08.2022	252 000,00	Договор подряда №16/10/2024 от 16.10.2024	304 185,00
НИГО - М ООО	4 461 100,95	НИГО - М ООО	4 461 100,95
Договор №13 от 01.10.2014	3 645 645,96	Договор №13 от 01.10.2014	3 944 345,23
Договор №9 от 01/08/14	815 454,99	Договор №9 от 01/08/14	880 569,02
Нигостройинвест	118 360,00	Нигостройинвест	7 965 345,06
03/07/2023 от 03.07.2023	118 360,00	03/10/2023 от 03.10.2023	1 349 500,00
		04/05/2023 от 04.05.2023	20 000,06
		21/11/2023 от 21.11.2023	3 251 095,00
		22/11/2023 от 22.11.2023	3 344 750,00
ОТРАДА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО СЗ	9 169 611,72	ОТРАДА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО СЗ	9 281 977,07
Соглашение о компенсации № 31-1/12/2013 от 31/12/13	9 169 611,72	Соглашение о компенсации № 31-1/12/2013 от 31/12/13	9 281 977,07
Отрада Сервис ООО	7 342 046,46	Отрада Сервис ООО	7 700 903,36
01-1/10/2019 от 01.10.2019	586 046,46	01-1/10/2019 от 01.10.2019	667 129,36
Договор № 01-1/11/2007 от 01/11/07	6 540 000,00	01/03/2024 (Светильники Навес тип 1) от 01.03.2024	111 774,00
Договор № 19/03/2008 от 19/03/08	216 000,00	30/09/2024 (Консервация Бассейна) от 30.09.2024	130 000,00
		Договор № 01-1/11/2007 от 01/11/07	6 540 000,00
Итого	24 331 967,07	Итого	32 867 054,44

Сделки с аффилированными лицами по договорам займа:

Контрагенты Договоры	Сделки 2023 г.	Контрагенты Договоры	Сделки 2024 г.
67	232 939 271,58		159 041 086,15
ООО "ВЕТЕРИНАРНЫЙ ЦЕНТР "ОТРАДА"	20 915 554,31		
Договор займа № 29/11/2013 от 29.11.13	1 913 671,37		
Договор займа №16/09/2021 от 16.09.2021	10 991 232,85		
Договор займа №26/08/2021 от 26.08.2021	4 410 301,37		
Договор займа №29/06/2020 от 29.06.2020	3 600 348,72		
ОТРАДА ВИЛЛАДЖ ООО СЗ	24 500 000,00	ОТРАДА ВИЛЛАДЖ ООО СЗ	22 208 160,52
Договор займа № 01/04/2009 от 01.04.2009 от 01/04/09	24 500 000,00	Договор займа № 01/04/2009 от 01.04.2009 от 01/04/09	22 208 160,52
Отрада Сервис ООО	25 986 333,07	Отрада Сервис ООО	4 417 291,27
28/04/2021 от 28.04.2021	13 519 178,04	Договор займа 03/07/2020 от 03.07.2020	4 417 291,27
29/04/2021 от 29.04.2021	4 866 410,94		
Договор займа 03/07/2020 от 03.07.2020	2 100 000,00		
Договор займа 09/11/2020 от 09.11.2020	5 500 744,09		
ПАРК - ОТЕЛЬ ОТРАДА ООО	18 015 192,44		
02/07/2020 от 02.07.2020	7 200 123,83		
21/09/2021 от 21.09.2021	5 409 589,10		
27/09/2021 от 27.09.2021	5 405 479,51		
ОТРАДА Д2 ООО СЗ	82 042 739,72	ОТРАДА Д2 ООО СЗ	67 336 182,33
12/05/2023 от 12.05.2023	82 042 739,72	12/05/2023 от 12.05.2023	67 336 182,33
ОТРАДА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО СЗ	61 479 452,04	ОТРАДА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО СЗ	65 079 452,03
03/07/2023-ККО от 03.08.2023	61 479 452,04	03/07/2023-ККО от 03.08.2023	65 079 452,03
Итого	232 939 271,58		159 041 086,15

Задолженность с аффилированными лицами по договорам аренды недвижимого имущества:

Контрагенты	Задолженность перед ООО "Конкур клуб "Отрадное" на 31.12.2023г., руб.	Задолженность перед ООО "Конкур клуб "Отрадное" на 31.12.2024г., руб.
Договоры		
ИНТЕРОСТ ООО	72 513,00	218 600,00
Договор № 05/05/2023 аренды нежилого помещения от 05.05.2023 г.	30 000,00	
Договор № 10-2/10/2023 аренды нежилого помещения от 10.10.2023 г.	25 000,00	
Договор № 13/11/2023 аренды нежилого помещения от 13.11.2023 г.	17 513,00	
Договор № 22/04/2024-А3303 аренды нежилого помещения от 22.04.2024 г.		73 600,00
Договор №01/11/2024-А3429 аренды нежилого помещения от 01.11.2024 г.		43 200,00
Договор №24/09/2024-А3119 аренды нежилого помещения от 24.09.2024 г.		41 800,00
Договор №24/09/2024-А3301 аренды нежилого помещения от 24.09.2024 г.		60 000,00
Нигостройинвест	11 800,00	-
Договор № 11/09/2023 аренды нежилого помещения от 11.09.2023 г.	11 800,00	
Договор № 13/10/2022 аренды нежилого помещения от 13.10.2022 г.		
ОТРАДА Д2 ООО СЗ	25 000,00	-
Договор № 10/10/2023 аренды нежилого помещения от 10.10.2023 г.	25 000,00	
Договор № 23/11/2022 аренды нежилого помещения от 23.11.2022 г.		
Отрада Сервис ООО	-	167 800,00
Договор № 01/07/2024-КПП4 аренды нежилого помещения от 01.07.2024г.		60 000,00
Договор № 19-1/02/2024 от 19.02.2024 г.		32 000,00
Договор № 19-2/02/2024 от 19.02.2024 г.		30 000,00
Договор № 22-1/04/2024-А3303 аренды нежилого помещения от 22.04.2024г.		36 800,00
Договор аренды транспортных средств № 01-4/11/2007 от 01.11.2007 г.		9 000,00
Итого	72 513,00	386 400,00

Сделки по данным договорам совершались в порядке и на условиях применяемых к сторонним контрагентам (одинаковая арендная ставка).

Задолженность с аффилированными лицами по договорам подряда:

Контрагенты	Задолженность ООО "Конкур клуб "Отрадное" перед контрагентом на 31.12.2023г., руб.	Задолженность ООО "Конкур клуб "Отрадное" перед контрагентом на 31.12.2024г., руб.
Договоры		
60	19 224 436,43	19 135 322,60
ИНТЕРОСТ ООО	983 865,14	304 185,00
02/06/2023 от 02.06.2023	159 512,00	
04/08/2023 от 04.08.2023	278 965,14	
06/09/2023 от 06.09.2023	403 620,00	
27/04/2023 от 27.04.2023	141 768,00	
Договор подряда №16/10/2024 от 16.10.2024		304185,00
НИГО - М ООО	1 211 351,42	3 128 360,90
Договор №13 от 01.10.2014	1 007 380,95	2 760 599,18
Договор №9 от 01/08/14	203 970,47	367 761,72
Нигостройинвест		5 195 845,00
21/11/2023 от 21.11.2023		2 651 095,00
22/11/2023 от 22.11.2023		2 544 750,00
ОТРАДА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО СЗ	9 169 611,72	9 281 977,07
Соглашение о компенсации № 31-1/12/2013 от 31/12/13	9 169 611,72	9 281 977,07

Отрада Сервис ООО		
01-1/10/2019 от 01.10.2019	7 859 608,15	1 224 954,63
Договор № 01-1/11/2007 от 01/11/07	76 608,15	116 954,63
Договор № 19/03/2008 от 19/03/08	7 765 000,00	1 090 000,00
Итого	18 000,00	18 000,00
	19 224 436,43	19 135 322,60

Задолженность с аффилированными лицами по договорам займа

Контрагенты Договоры	Задолженность ООО "Конкур клуб "Отрадное" перед контрагентом на 31.12.2023г., руб.	Задолженность ООО "Конкур клуб "Отрадное" перед контрагентом на 31.12.2024г., руб.
67.03	174 430 000,00	132 200 000,00
Гоголь Николай Николаевич, 25/12/2023 от 25.12.2023	8 900 000,00	5 900 000,00
ОТРАДА ВИЛЛАДЖ ООО СЗ	8 900 000,00	5 900 000,00
Договор займа № 01/04/2009 от 01.04.2009 от 01/04/09	19 630 000,00	-
ОТРАДА Д2 ООО СЗ	80 000 000,00	62 200 000,00
12/05/2023 от 12.05.2023	80 000 000,00	62 200 000,00
ОТРАДА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО СЗ	60 000 000,00	60 000 000,00
03/07/2023-ККО от 03.08.2023	60 000 000,00	60 000 000,00
Отрада Сервис ООО	5 900 000,00	4 100 000,00
Договор займа 03/07/2020 от 03.07.2020	5 900 000,00	4 100 000,00
Итого	174 430 000,00	132 200 000,00

Сделки по данным договорам совершались в порядке и на условиях применяемых к сторонним контрагентам.

Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2023 и 2024 году не осуществлялось.

Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

За 2023 и 2024 год полученных/выданных обеспечений – нет.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации).

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,

комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).
- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Событие после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных

событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
 - ООО СЗ "ОТРАДА ДЕВЕЛОПМЕНТ" в сумме 9 282 тыс. руб. (задолженность за коммунальные услуги)
 - ООО "НИГОСТРОЙИНВЕСТ" в сумме 5 196 тыс. руб. (задолженность за СМР)
 - ООО "НИГО - М" в сумме 3 128 тыс. руб. (задолженность за коммунальные услуги)
 - ООО "ЧОП "АЛЛЮР" в сумме 3 040 тыс. руб. (задолженность за услуги охраны)

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года размер чистых активов составил 146 887 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 100 000 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило 41 929 тыс. руб.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Информация по прекращенной деятельности:

В 2024 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично, а также организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

Общество и дальше намерено проводить работу по оптимизации своих расходов и увеличению доходной части, что позволяет планировать получение положительного результата по текущей деятельности в последующих отчетных периодах.

Генеральный директор

Гоголь Н.Н.

12 марта 2025 года

