

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 252	(982)	-	-	-	(242)	-	-	1 252	(1 224)
	5110	за 2023г.	1 252	(740)	-	-	-	(242)	-	-	1 252	(982)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	1 163	(930)	-	-	-	(253)	-	-	1 163	1 163
	5111	за 2023г.	1 163	(698)	-	-	-	(233)	-	-	1 163	(930)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	89	(52)	-	-	-	(9)	-	-	89	(61)
	5112	за 2023г.	89	(43)	-	-	-	(9)	-	-	89	(52)

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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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:			
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись) Акимов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-
	5311	за 2023г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-
в том числе:											
Банковский вексель	5302	за 2024г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-
	5312	за 2023г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-
	5310	за 2023г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-

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 продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Акимов Сергей Викторович

(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись) Акимов Сергей Викторович

31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2024г.	174 095	(1 673)	170 831	-	(92 752)	-	(1 673)	-	150	175	251 803
в том числе:	5530	за 2023г.	125 561	(1 673)	103 622	-	(55 227)	-	-	-	-	140	174 095
													(1 673)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	68 442	(1 673)	113 995	-	(49 355)	-	(1 673)	-	-	-	131 992
	5531	за 2023г.	38 041	(1 673)	51 495	-	(20 398)	-	-	-	-	-	68 442
Авансы выданные	5512	за 2024г.	48 512	-	26 536	-	(39 126)	-	-	-	-	-	35 922
	5532	за 2023г.	43 177	-	38 646	-	(33 311)	-	-	-	-	-	48 512
Прочая	5513	за 2024г.	56 446	-	30 300	-	(4 271)	-	-	-	150	175	82 799
	5533	за 2023г.	44 343	-	13 481	-	(1 518)	-	-	-	-	140	56 446
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	174 095	(1 673)	170 831	-	(92 752)	-	(1 673)	X	150	175	251 803
	5520	за 2023г.	125 561	(1 673)	103 622	-	(55 227)	-	-	X	-	140	174 095
													(1 673)

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	115 047	176 640	-	(190 475)	-	-	-	-	101 211
	5572	за 2023г.	44 000	127 915	-	(56 868)	-	-	-	-	115 047
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	226 382	325 934	21 286	(143 329)	(443)	-	150	175	430 155
	5580	за 2023г.	260 382	248 848	22 006	(304 986)	(8)	-	-	140	226 382
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	132 533	139 798	-	(62 518)	-	-	-	-	209 813
	5581	за 2023г.	124 210	70 710	-	(62 388)	-	-	-	-	132 533
авансы полученные	5562	за 2024г.	76 118	161 012	-	(58 692)	(443)	-	-	-	177 995
	5582	за 2023г.	106 241	51 329	-	(81 443)	(8)	-	-	-	76 118
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	15 245	26 132	44	(877)	-	-	150	175	40 868
	5583	за 2023г.	20 376	1 778	147	(7 195)	-	-	-	138	15 245
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	21 242	(21 242)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	32 094	30 000	10 095	(72 189)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	70 000	11 765	(81 765)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	26	-	-	-	-	-	-	26
	5586	за 2023г.	6	-	-	(7)	-	-	-	1	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	226 382	325 934	21 286	(143 329)	(443)	X	150	175	430 155
	5570	за 2023г.	260 382	248 848	22 006	(304 986)	(8)	X	-	140	226 382

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	-	-	-

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	714 678	620 874
Расходы на оплату труда	5620	98 472	54 034
Отчисления на социальные нужды	5630	16 834	9 099
Амортизация	5640	11 239	8 141
Прочие затраты	5650	170 672	119 501
Итого по элементам	5660	1 011 895	811 649
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	1 011 895	811 649

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

Руководитель

(подпись)

Акимов Сергей Викторович

(расшифровка подписи)



31 марта 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	-	17 904	(5 885)	(7)	12 012



Руководитель _____
(подпись) Акимов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Формула Спорта»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

- 1.1. Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Формула Спорта».**
- 1.2. Сокращенное наименование организации: **ООО «ФС».**
- 1.3. Юридический адрес: 115114, г. Москва, вн. Тер. г. муниципальный округ Даниловский, наб. Павелецкая, д. 2, стр.5
- 1.4. Дата государственной регистрации: 10 декабря 2014 года
- 1.5. Среднесписочная численность работников в 2024 году: 39 (Тридцать девять) человек.
- 1.6. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Акимов Сергей Викторович с продлением полномочий с 02 декабря 2024 г.
- 1.7. Единственным участником с 10.12.2014 г. по настоящее время, аффилированным лицом и бенефициаром является гражданин России Акимов Сергей Викторович.
- 1.8. Общество имеет Обособленное подразделение по адресу: 125167, г. Москва, муниципальный округ Аэропорт, Ленинградский проспект, д. 36, комната 228.
- 1.9. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 года составляет 10 тыс. рублей.
- 1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.11. Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.
- 1.12. Основной вид деятельности: Торговля оптовая одеждой и обувью ОКВЭД 46.42, доля составила 78,3 %. Доля Торговли розничная спортивной одеждой в специализированных магазинах ОКВЭД 47.71.5 составила 21,7 %.

Выручка от реализации	2024г.	2023г.	2022.
Торговля оптовая одеждой и обувью, тыс. руб.	871 063	722 273	798 244
Торговли розничная спортивной одеждой в специализированных магазинах	241 406	129 464	-
Итого, тыс. руб.	1 112 469	851 737	798 244

1.13. Фонд оплаты труда в 2024 году составил 91 080 тыс. руб., страховые взносы – в размере 15 003 тыс. руб. В том числе, Фонд оплаты труда управленческого персонала составил 29 745 тыс. руб., страховые взносы – в размере 4 327 тыс. руб.

1.14. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с помощью программы 1 С.8.3. Учет заработной платы ведется в 1С: ЗУП 3.1.

1.15. Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту на основании ст.5 ФЗ № 307-ФЗ от 30.12.2008 (с изменениями и дополнениями) «Об аудиторской деятельности».

Аудитором Общества является ООО «МастерАудит», ИНН 6143074795.

2. Основные положения Учетной политики, принятой Приказом ООО «ФС» № 1/УП от 28.12.2023г.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения и на основании первичных документов в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухучете».

Основные средства – Основные средства в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и ликвидационной стоимости. В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход в соответствии с ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения». Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения. Лимит признания актива объектом основных средств установлен в бухгалтерском учете в размере свыше 100 тыс. руб., в налоговом учете в размере свыше 100 тыс.руб.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Основные средства не подлежат переоценке.

Запасы - Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение, определяемой в порядке, предусмотренном ФСБУ 5/2019. При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и продаже товаров, их оценка производится по методу ФИФО.

Учет поступления запасов производится на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Дебиторская задолженность – учитывается: долгосрочные (свыше 12 месяцев) и краткосрочные (менее 12 месяцев).

Дебиторская задолженность, признанная сомнительной, включается в состав резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания, списывается и относится на финансовый результат.

Денежные средства и их эквиваленты - К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки - Выручка отражается по методу начисления в момент фактической реализации товаров, предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Признание расходов - Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет расходов на продажу осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Учет расходов производится на счете 44 «Расходы на продажу». Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов на продажу, учтенных в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», путем полного отнесения (списания) в дебет счета 90 «Продажи».

Налог на прибыль - Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20, 21 ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

Отложенный налог на прибыль рассчитывается с учетом временных разниц, возникающих в связи с разницей между данными бухгалтерского учета и соответствующими данными налогового учета, использованными для расчета налогооблагаемой прибыли.

Резервы - Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Общество создает следующие виды резервов:

- оценочное обязательство по оплате отпусков,
- резерв по сомнительным долгам.

Критерии признания существенной ошибки - Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка признается существенной, если она составляет более 5% от общей величины активов в Бухгалтерском балансе.

3. Бухгалтерская отчетность

Основа предоставления отчетности - Настоящая бухгалтерская отчетность ООО "ФС" составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н.

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО "ФС" и результаты его деятельности за период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Принцип непрерывной деятельности – Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Организации.

Годовая бухгалтерская отчетность представлена следующими формами:

Бухгалтерский баланс;
Отчет о финансовых результатах;
Приложения к бухгалтерской отчетности о финансовых результатах;
Отчет об изменении капитала
Отчет о движении денежных средств
Пояснения в табличном и текстовом формате.

4. Информация о финансовой деятельности.

4.1. Основной вид деятельности: Торговля оптовая одеждой и обувью ОКВЭД 46.42, доля составила 78,3 %. Доля Торговли розничная спортивной одеждой в специализированных магазинах ОКВЭД 47.71.5 составила 21,7 %.

4.2. Инвентаризация активов и обязательств проведена на основании Приказа № 1/Инв. от 18.10.2024 г. в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023. Процедура обесценения активов проведена: наличие признаков обесценения активов не выявлено.

4.3. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

4.4. Общество учитывает Права пользования активами на имущество, принятое в лизинг, на 31.12.2024г. на сумму 47 747 тыс. руб. в соответствии с ФСБУ 25/2018.

5. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

5.1. Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Доля задолженности в общей сумме (%)
Итого дебиторская задолженность, стр. 1230 ББ	251 803	100
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	35 922	14,3
Расчеты с покупателями	131 992	52,4
Прочая дебиторская задолженность	83 889	33,3

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Сальдо на едином налоговом счете составляет 5 262 тыс. руб.

5.2. Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	Доля задолженности в общей сумме (%)
Итого кредиторская задолженность, стр. 1520	430 155	100
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	209 813	48,9
Авансы полученные	177 995	41,5
Расчет по текущим налогам и взносам	40 868	9,5
Прочая кредиторская задолженность	1 479	0,1

6. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

С учредителем имеются операции по договорам займа на сумму 29 780 тыс. руб., возвращено 7 100 тыс. руб. Остаток задолженности 22 680 тыс. руб.

7. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н. Информация по сегментам отсутствует.

8. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н. На отчетную дату Общество не получало бюджетные средства.

9. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденным Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н. Балансовая стоимость НМА, в том числе «Сайт «Футбол-мания» и два зарегистрированных товарных знака, составляет 1 252 тыс. руб., остаточная стоимость НМА на 31.12.2024г. составила 28 тыс. руб.

10. Учет займов и кредитов

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

На 31.12.2024г. задолженность по банковским кредитам составила 101 211 тыс. руб.

11. Активы и обязательства в иностранной валюте

Ведение бухгалтерского учета активов и обязательств в иностранной валюте осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

Операции в иностранной валюте в 2024г. осуществлялись, в частности с поставщиками товаров.

12. Прекращаемая деятельность

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует. Общество планирует осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

13. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

На 31.12.2024г. имеются Отложенные налоговые активы в сумме 11 180 тыс. руб., в том числе: 6 885 тыс. руб. на сумму арендных обязательств 27 541 тыс. руб. и 3 003 тыс. руб. на сумму оценочных обязательств на отпуска 12 012 тыс. руб.

и Отложенные налоговые обязательства в сумме 23 018 тыс. руб., в том числе: 10 229 тыс. руб. по статье товары и 11 937 тыс. руб. по статье основные средства.

с учетом измененной налоговой ставки согласно № 176 - ФЗ от 12.07.2024г.

14. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

В статье «Финансовые вложения» учитывается банковский вексель на сумму 350 тыс. руб.

15. Капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей.

По итогам 2024 года получена прибыль 52 927 тыс. руб.

В 2024 году были выплачены дивиденды.

16. Требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции Обществом исполняются.

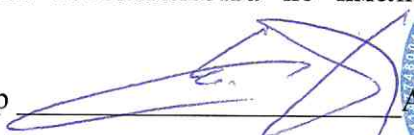
17. Риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

19. События после отчетной даты отсутствуют.

20. В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не имели для Общества существенных значений.

Генеральный директор
31 марта 2024 года.


Акимов С.В.

