

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1.	Информация об Обществе	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	3
3.	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
4.	Изменения учетной политики Общества с 2024 года	4
5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	4
6.	Основные средства	5
7.	Финансовые вложения	6
8.	Запасы	7
9.	Расходы будущих периодов.....	8
10.	Дебиторская задолженность	8
11.	Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
12.	Капитал и резервы	10
13.	Кредиты и займы полученные	10
14.	Кредиторская задолженность	11
15.	Налоги	12
15.1	Налог на добавленную стоимость	12
15.2	Налог на прибыль организации	12
16.	Оценочные обязательства	13
17.	Исправление бухгалтерской отчетности.....	13
18.	Выручка от продаж	15
19.	Расходы по обычным видам деятельности	15
20.	Прочие доходы и прочие расходы	16
21.	Связанные стороны.....	16
22.	Условные обязательства.....	17
23.	События после отчетной даты.....	18

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Логистические технологии» (далее «Общество») образовано в 2017 г.

Единственным участником Общества на 31.12.2024 года является Кахидзе Александр Константинович, 100% в уставном капитале.

Единственным участником Общества с 03.08.2017-16.09.2022 являлся Григорьев Сергей Владимирович.

Общество оказывает услуги населению в сфере физической культуры и спорта, в т.ч. организация спортивных мероприятий.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 13 человек (31.12.2023 – 13 человек, 31.12.2022 – 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 129110, город Москва, Слесарный пер., д. 3, эт, пом, ком 2, 3, 2.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Воротилин А.В.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Основным видом деятельности организации в соответствии с ОКВЭД является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками. ООО «Логистические технологии» планировало осуществление контейнерных и мультимодальных перевозок, а так же, предполагало обеспечивать обработку грузов в терминально-логистическом центре «Ховрино» и оказание сопутствующих услуг. Непосредственно после регистрации организации деятельность не велась по причине не четко сформированной стратегии. Определялись основные ориентиры развития компании, производился анализ рынка услуг, очерчивался круг потенциальных клиентов и возможных поставщиков, велись переговоры.

«25» марта 2020 года был издан и опубликован указ Президента РФ N 206, которым дни с 30 марта по 3 апреля 2020 г. установлены как нерабочие с сохранением за работниками заработной платы. В дальнейшем, указом Президента от 02.04.2020 N 239 режим нерабочих дней был распространен на период с 4 по 30 апреля, а указом от 28.04.2020 N 294 — на период с 6 по 8 мая., и далее не однократно продлевался в связи с пандемией коронавирусной инфекции. Таким образом, наша компания не имела права работать в период пандемии. Отсутствие деятельности в этот период говорит о добросовестном и неукоснительном соблюдении нами Указов Президента РФ и Мэра города Москва. В связи с вышесказанным, все ранее проводимые переговоры и договоренности были сведены на нет.

В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 13.11.2012 № 636-ПП (далее - Постановление № 636-ПП) между ООО «Логистические технологии» и ГБУ города Москвы «Управление строительными объектами» Департамента спорта города Москвы (далее - ГБУ «МосСпортОбъект») заключен Договор на размещение

некапитального объекта № 30/06/20-МСО от 30.06.2020 (далее - Договор), в рамках которого ООО «Логистические технологии» обязуется разместить и обеспечить в течении всего срока действия Договора функционирование некапитального объекта, предназначенного для обеспечения занятий физической культурой, спортом, обустройства раздевалок, мест хранения спортивного инвентаря, по адресу: г. Москва, ул. Академика Анохина вл. 2., в границах земельного участка с кадастровым номером 77:07:0014005:17346.

В ноябре 2022 года объект введен в эксплуатацию и оказывает услуги в сфере физической культуры и спорта населению.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения учетной политики Общества с 2024 года

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику, начиная с отчетности за 2024 год.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 за 2024 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1150 «Основные средства».

6. Основные средства

В составе основных средств отражены некапитальное спортивное сооружение, футбольное поле, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, за исключением неущественного актива. Неущественным признаётся актив, если его стоимость меньше или равна 100 тыс. руб.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Спортивные сооружения	15-20
Футбольное поле	2-3
Линии электропередач местные кабельные	10-15
Легковые автомобили	4 – 6
площадки производственные с покрытиями	7-10
Прочие	2 – 8

Состав основных средств ООО «Логистические технологии»

Наименование основного средства	Срок полезного использования, мес.
Mercedes-AMG G 63	85
Витрина из профиля	60
Вывеска на ресепшн	37
Канализация	216
Не световая вывеска на подпорную стену PLAYPARK	60
Некапитальный спортивный объект по адресу : г. Москва, Академика Анохина вл 2	180
Перегородка алюминиевая	61
Реформер Студийный Balanced Body Studio Reformer	60
Сетка безузловая	37
Стол трапеция Кадиллак тренажер комбинированный для пилатосы	60
Телевизор Samsung	61
Телевизор Samsung 2	61
Торговый автомат FoodBox LongYK (22D03553)	190
Функциональная рама YouSteel HARD CT-4000-1	25
Футбольное поле	36
Наружные сети освещения	150
Наружные сети освещения (фонари)	150

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Паи и акции (доли в уставном капитале)

Наименование кредитной организации	Валюта банковского депозита	Номинал %	Сумма, тыс. руб.
на 31.12.2024			
ООО «Логистика КС»	Российские рубли	34%	77 593
Итого		34%	77 593

8. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (спортивный инвентарь, спортивное оборудование, материалы, незавершенное производство, товары для перепродажи, и др.).

К запасам в том числе относятся объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации, и объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности, и не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Запасы оценены по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости не формируется.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Сырье и материалы	96	3 708	3487
Незавершенное производство	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары для перепродажи	982	1 069	269
Итого запасы	1 078	4 777	3 756

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению *равномерно в течение срока использования*.

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов, со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты, а также расходы на страхование равномерно в отчетном периоде на счетах затрат

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Лицензии на программное обеспечение	410	425	75
Расходы на страхование	-	-	386
НДС по арендным обязательствам	-	-	-
Итого прочие внеоборотные активы	410	425	461

10. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС. Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиком	-	-	3 752
Авансы выданные, в т.ч.	2 536	2 610	
Спортмастер ООО	240	240	
ДС Лайн ООО	-	143	
ДИА Спорт ООО	-	127	
ДГИ г. Москвы	615	-	-
РБ Информационные технологии ООО	98	-	-
ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ ГОРОДА МОСКВЫ (МОССПОРТОБЪЕКТ ГБУ л/с 2678341000450121)	754	754	756
ФОРВАРД КОНСТРАКШН ООО	-	-	100
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	1	46	69
Дебиторская задолженность заказчиков, в.т.ч	656	4 324	368
Прочая дебиторская задолженность	316	2 192	1 576
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(-)	(-)	(-)
Резерв сомнительных долгов по авансам выданным	(-)	(-)	(-)
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности	(-)	(-)	(-)
Итого дебиторская задолженность	3 509	9 172	5 765
Дебиторская задолженность, с признаком отражения в баланс «Основные средства»	25 705	31 842	55 375

11. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	79	662	51
Средства на расчетных счетах	1883	2 596	711
Средства на специальных счетах в банках	13 700	430	27
Итого денежные средства	15 662	3 688	789
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	15 662	3 688	789

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2024 года добавочный капитал отсутствует.

13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе расходов по мере возникновения включением в прочие расходы единовременно.

Кредиты и займы полученные

Наименование	Долгосрочные, тыс.руб.	
	2024	2023
Остаток задолженности по кредитам и займам на начало года	842 773	796 489
Получено банковских кредитов и займов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	-	12 400
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	115 378	86 866
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	48 776	1 384
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	82 941	51 598
Остаток задолженности по кредитам на конец года	826 434	842 773

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2024
1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:			
1.1.	ПАО СБЕРБАНК	Руб.	28 ноября 2029 года	399 840
2.	Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:			
2.1.	Кахидзе Александр Константинович	Руб.	Погашение займа производится по заявлению одной из сторон согласно условиям договора	350 000
	ИТОГО долгосрочные заемные средства			749 840

Поручительства, выданные/полученные

Наименование	Залогодатель	Предмет Залога
Поручительство юридического лица	(ООО «ЛОГОПЕР»); адрес поручителя: 129110, РОССИЯ, МОСКВА г., ул. САМАРСКАЯ, д. ДОМ 1, оф. ЭТ 3 ПОМ I Ч.К 35; ИНН поручителя: 7702426787; ОГРН поручителя: 5177746232758.	Вся сумма обязательств 450 000
Предмет залога – доля участия в уставном капитале Заемщика (по тексту настоящего пункта именуемого также «Общество»); размер доли: не менее 100 (Ста) процентов от уставного капитала на дату	КАХИДЗЕ АЛЕКСАНДР КОНСТАНТИНОВИЧ ИНН: 682603547108	Предмет залога – доля участия в уставном капитале Заемщика (по тексту настоящего пункта именуемого также «Общество»); размер доли: не менее 100 (Ста) процентов от уставного капитала на дату

14. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	8 617	10 013	11 415
ГАРАНТ- 1 ООО ЧОП	-	210	210
ИП Заворотный Павел Васильевич	388	277	
ЛОГИСТИКА ООО	-	-	-
МОСВОДОСТОК ГУП	-	-	-
ИП Казаков Дмитрий Вячеславович	7 400	6 100	6 000
ИТрещалов Василий Александрович	-	1 746	-
ЗЕЛЕНый СЕЗОН ООО	-	-	3 755
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	466	1434	841
Прочее	363	246	609
Авансы полученные	10 557	6836	3 193
ФЕДЕРАЦИЯ ТЕННИСА РОССИИ; ФТР	6 970	6 004	2854
ПРОФСОЮЗ РАБОТНИКОВ СИСТЕМЫ ПАО СБЕРБАНК	1 109	-	-
МОО – ДОРОЖНАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РОСПРОФЖЕЛ НА МОСКОВСКОЙ ЖЕЛЕЗНОЙ ДОРОГЕ	858	-	-
МАКСПРАЙМ ООО	-	-	160
СЕКМЕНТО ООО	-	-	28
СТЕЛЛА ООО	-	-	75
АС Трейд ООО	-	144	-
Прочее	1620	688	-
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	1535	590	152
Прочая кредиторская задолженность	1923	819	-
Итого кредиторская задолженность	22 632	18 258	14 760

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	749	524	84
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-
Прочие налоги и сборы	786	66	68
Итого	1 535	590	152

15. Налоги

15.1 Налог на добавленную стоимость

Организация ведет деятельность, необлагаемой НДС в соответствии с абзацем шестым подпункта 14.1 пункта 2 статьи 149 Налогового кодекса Российской Федерации. От налогообложения налогом на добавленную стоимость освобождены услуги, оказанные населению по организации и проведению физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий.

Наименование	2024	2023
НДС по оказанным услугам, в том числе:	965	1672
по ставке НДС – 20%	954	1669
по ставке НДС – 10%	11	3
НДС по приобретенным ценностям	-	-
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	-	-

15.2 Налог на прибыль организации

Организация применяет "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 с 01.01.2022 года.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года составила **13 631** тыс. руб. (в 2023 году – 14 846 тыс. руб, в 2022 году – 14 293.) .

Расшифровка формирования отложенных налоговых активов:

Объект	Остаток на 31.12.2023	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024
Материалы	10	10	-	-
Оценочные обязательства и резервы	95	-	116	211
Убыток текущего периода	879	8 960	8 081	-
Убытки прошлых лет	38 704	130	15 171	53 745
Арендные обязательства	-	1	568	567
Итого	39 688	9 101	23 936	54 523

Расшифровка формирования налоговых обязательств

Объект	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
Основные средства	7 859	1753	398	9 214
Арендные обязательства	1 703	-	1 703	-
Итого	9 562	1 753	2 101	9 214

Отложенный налог на прибыль на 31.12.2024 15 183 тыс. руб.

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

16. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» с 2022 года.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Сумма оценочных обязательств предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на 31.12.2024 составила 842 тыс. руб. в 2023 году 474 тыс. руб.

17. Исправление бухгалтерской отчетности

Исправление внесены в следствии увеличения стоимости основных средств за счет включения в стоимость суммы НДС при строительстве объектов основных средств, таким образом, это нашло отражение с увеличении расходов на амортизацию, увеличения расходов предприятия, возникновения отложенного налога соответственно.

Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Показатели	Строка отчетности	На 31.12.2022 до исправления	Изменение	На 31.12.2022 после исправления	Причина исправления
Основные средства	1150	638 926	56 845	582 081	Увеличение стоимости основного средства за счет налога на добавленную стоимость,
Отложенные	1180	23 830	-496	24 326	Увеличение показатели

налоговые активы					произошло за счет изменения других показателей бухгалтерской отчетности
Прочие внеоборотные активны	1190	-	55 375	55 375	Отражение авансов выданных поставщикам/подрядчикам при возведении объекта основго средства
Запасы	1210	3 506	-250	3 756	Приведение в соответствие
Налог на добавленную стоимость	1220	5 112	926	4 186	Включение в стоимость основных средств
Дебиторская задолженность	1230	6 647	882	5 765	Приведение в соответствие
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	-66 628	2 104	-68 732	Изменение стоимости осного средства повлияло на суммы амортизации, что увеличило показатель
Кредиторская задолженность	1520	15 198	438	14 760	Уменьшение произошло за счет корректного отражения авансов

Исправление бухгалтерской отчетности за 2023 год

Показатели	Строка отчетности	На 31.12.2023 до исправления	Изменение	На 31.12.2023 после исправления	Причина исправления
Основные средства	1150	604 486	38 346	566 140	Увеличение стоимости основного средства за счет налога на добавленную стоимость,
Отложенные налоговые активы	1180	38 671	-1 017	39 688	Увеличение показателя произошло за счет изменения других показателей бухгалтерской отчетности
Прочие внеоборотные активны	1190	0	-31 842	31 842	Отражение авансов выданных поставщикам/подрядчикам при возведении объекта основго средства
Запасы	1210	4 590	-187	4 777	Приведение в соответствие
Налог на добавленную стоимость	1220	4 918	1 035	3 883	Включение в стоимость основных средств
Дебиторская задолженность	1230	9 454	282	9 172	Приведение в соответствие
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	-128 766	6 251	-135 017	Изменение стоимости осного средства повлияло на суммы амортизации, что увеличило показатель
Кредиторская задолженность	1520	18 636	378	18 258	Уменьшение произошло за счет корректного отражения авансов

Исправление отчета о финансовых результатах за 2023 год

Показатель	Строка отчетности	На 31.12. 2023 до исправления	Изменение	На 31.12. 2023 после исправления	Причина исправления
Себестоимость продаж	2120	70 648	-4 100	74 748	Изменения амортизации в связи с увеличением стоимости основных средств.
Управленческие расходы	2220	44 788	142	44 646	Приведение в соответствии
Прочие расходы	2350	5 114	-692	5 806	
Налог на прибыль, в т.ч. отложенный налог на прибыль	2412	14 846	-504	15350	Изменения амортизации в связи с увеличением стоимости основных средств

18. Выручка от продаж

Выручка от оказания физкультурно-оздоровительных услуг (реализации товара) отражалась по мере оказания данных услуг (или отгрузки товара) и предъявления им расчетных документов.

Наименование	2024, тыс.руб	2023, тыс.руб
Услуги физкультурно-оздоровительные	221 628	124 649
Аренда инвентаря, 20%	464	688
Аренда раздевалки	-	23
Аренда сауны 20%	329	308
Аренда шкафчика для хранения, 20%	94	14
Вендинг, 20%	542	59
Организация питания 20%	-	12
Оргназация мероприятия 20%	1 051	326
Продажа материалов		80
Продажа спортивной экипировки, 20%	1 555	365
Аренда парковочного места	195	
Итого выручка	226 053	126 524

19. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость оказываемых физкультурно-оздоровительных услуг (реализации товаров), а также расходы, связанные с оказанием физкультурно-оздоровительных услуг и реализации товара, незавершенного производства.

Наименование	2024	2023
Амортизация	44 603	42 360
Заработная плата	9 187	9 231
Клининг	3 458	2 493

Спортивный инвентарь и оборудование	954	1 227
Прочие расходы	857	585
Услуги	2634	-
Услуги тренера	19 481	11 666
Материальные затраты	9 859	8 116
Себестоимость проданных товаров	717	240
Текущий ремонт основных средств	4117	1 323
Итого себестоимость продаж	95 922	74 748

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2024	2023
Расходы на тару и упаковку изделий на складах готовой продукции	-	-
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	-	-
Расходы на рекламу	153	3 404
Комиссионные сборы	-	-
Прочие расходы по сбыту [расшифровать в случае существенности]	-	-
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	153	3 404
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	19 145	14 732
Право размещения некапитального объекта	3 359	2 984
Амортизация основных средств	1 176	3 004
Малоценное оборудование и запасы, в т.ч. мебель, инвентарь, хоз. оборудование	1 251	1 416
Аренда нежилого помещения	858	780
Страховые взносы	3 294	4 033
Интернет и телефония	490	1 498
ИТ – услуги	1 789	1 159
Иные управленческие расходы[	16 743	15 039
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	48 105	44 646

20. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль/(убыток) от продажи финансовых вложений	-/-	-/-	-/-	-/-
Внереализационные доходы и расходы от сдачи в аренду помещений	6 986		2 840	
Реализация основных средств	9 875	11 353	3 407	1 674
Расходы на услуги банков	-	3 541	-	2 140
Иные прочие доходы/расходы	525	11 758	6 378	1 992
Итого прочие доходы/расходы	17 394	26 652	6378	5 806

21. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о связанных сторонах:

Наименование связанных лиц, на которые Общество может оказывать влияние	ИНН, адрес регистрации	Доля Общества в УК связанных лиц
ООО «ЛКС»	7708677547, 125635, г. Москва, ул. Путейская д. 7, стр. 1	(доля Общества в УК ООО «ЛКС»- 34%, доля оплачена полностью)

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцами является Кахидзе Александр Константинович, владеющий 100% доли в УК Общества.

За период 2023 было предоставлено денежных средств по договорам процентного займа 12 400 тыс. руб., в 2022 было предоставлено денежных средств по договорам процентного займа – 450 000 тыс. руб, в 2021 г. – 415 000 тыс. руб. Возврат займов, за счет средств рефинансирования 2022 г. – 450 000 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов за период 2024 год - 31 500 тыс. руб.,

Возврат процентов по договорам за период 2024 год – не осуществлялся

Продажи связанным сторонам

Общество не производило продажи товаров, продукции, работ и услуг связанным сторонам ***Закупки у связанных сторон***

Общество не производило закупку товаров, работ, и услуг у связанных сторон в 2024 году

Займы, предоставленные связанными сторонами

Общество не предоставляло займов связанным сторонам.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, главного бухгалтера, юриста, специалиста по кадровому документообороту, администраторов-кассиров и других сотрудников Общества

а) В 2024 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 19 146 тыс. руб. (2023 г. – 15 729, в 2022 г. – 6 737тыс. руб.), включая НДФЛ.

22. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой

финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

23. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияния на отчетность за 2024 год не произошло.

Генеральный директор



Воротилин А.В.

Дата

14.10.2025 года