

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**Общества с ограниченной ответственностью «Центр спортивных
инвестиций и инноваций»**

за 2024г.

Настоящие пояснения подготовлены к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центр спортивных инвестиций и инноваций» и состоят из двух разделов: текстовой и табличных частей.

Информация для заполнения разделов 1 «Нематериальные активы», 4 «Запасы», 8 «Обеспечение обязательств», 9 «Государственная помощь» табличных пояснений отсутствует.

1. Общие сведения:

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. (РСБУ).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности является 31 декабря 2024 года, отчетным периодом с 01 января по 31 декабря 2024 года.

1. Общие сведения о предприятии

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Центр спортивных инвестиций и инноваций»
Сокращенное наименование:	ООО «ЦСИН» (далее по тексту «Общество»)
Полное наименование на английском языке:	«Center for sports investment and innovaition» limited liability company
Сокращенное наименование на английском языке:	«CSIN» LLC
Место нахождения:	115054, г. Москва, пер. Стремянный, д.38, помещ. 1/3
Почтовый адрес:	115054, г. Москва, пер. Стремянный, д.38, помещ 1/3
Телефон (факс):	+7(495) 785-94-13
Государственная регистрация:	Общество зарегистрировано 14.03.2016 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	Общество состоит на учете в Инспекции ФНС России № 05 по г. Москве
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	ИНН 9717018914 КПП 770501001
Коды Предприятия:	ОКПО – 00593508, ОКОГУ – 4210014, ОКАТО – 45286560000, ОКТМО – 45376000, ОКФС – 16, ОКОПФ – 12300, ОКВЭД 93.19
Генеральный директор	Красюков Семен Владимирович (приказ №5 от 29.05.2023)
Главный бухгалтер	Матвеева Ольга Валерьевна (Приказ №11 от 21.09.2023), Красюков Семен Владимирович (Приказ б/н от 09.02.2024)

Участником Общества на 31.12.2023 являлся ГУП "ЦЕНТРАКТИВ" (ИНН 7735062101, ОГРН 1037739031989). 19 июня 2024 года единственный Участник Общества ГУП "ЦЕНТРАКТИВ" прекратил деятельность юридического лица путем реорганизации в форме присоединения к ГУП ГОРОДА МОСКВЫ "ЦЕНТР-СИТИ" (ИНН 7703369588), которое, в свою очередь, преобразовано 01.11.2024 в акционерное общество путем преобразования в процессе приватизации государственного унитарного предприятия. На 31.12.2024 единственным Участником Общества является АО "ЦЕНТР-СИТИ" (ИНН 7730330445), акции которого 100 % принадлежат городу Москве в лице Департамента городского имущества города Москвы.

В силу ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец отсутствует. Таким лицом, признан единоличный исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Красюков Семен Владимирович. Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Согласно Уставу Общества, Совет директоров и ревизионная комиссии не предусмотрены.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 года составил 14 615 626 500,00 рублей, который сформирован в результате:

- оплаты уставного капитала при создании Общества по РЕУ №1 от 09.03.2016 года в размере 10 000,00 рублей;
- оплаты увеличения уставного капитала неденежными средствами (имуществом) в виде ценных бумаг, а именно обыкновенными именными бездокументарными акциями АО «Олимпийский комплекс «Лужники» 194 597 шт. по РЕУ от 17.03.2016 года в денежной оценке 3 404 000 000,00 рублей;
- оплаты увеличения уставного капитала по РЕУ №2/17 от 18.08.2017 года в размере 2 000 000,00 рублей;
- внесения в уставный капитал имущества, а именно 430 000 штук обыкновенных именных акций АО «Олимпийский комплекс «Лужники» в денежной оценке 9 428 502 500,00 руб. по РЕУ от 24.04.2020 года.
- внесения в уставный капитал имущества, а именно 170 000 штук обыкновенных именных акций АО «Олимпийский комплекс «Лужники» в денежной оценке 1 781 114 000,00 руб. по РЕУ от 14.03.2024 года.

Уставный капитал ООО «ЦСИН» в размере 14 615 626 500,00 руб. зарегистрирован в ЕГРЮЛ 22.03.2024

Увеличение уставного капитала за 2024 год составило 1 781 114 тыс.рублей.

Резервный капитал не формировался.

Добавочный капитал сформирован за счет дополнительных вкладов участников без увеличения уставного капитала на общую сумму 6 000 тыс.руб., а именно:

- РЕУ Общества № б/н от 16.08.23 принято решение о вкладе в имущество ООО в размере 5 000 тыс. руб. без изменения размера УК.
- РЕУ Общества б/н от 06.06.24 принято решение о вкладе в имущество ООО в размере 3 000 тыс. руб. без изменения размера УК.

Увеличение за отчетный год средств добавочного капитала составило 3000 тыс.рублей.

Общество осуществляет свою деятельность с 14.03.2016. Основными видами деятельности Общества являются:

- организация и проведение спортивных мероприятий на открытом воздухе или в закрытом помещении для профессионалов или любителей. Мероприятия проводятся организациями, имеющими или не имеющими свои спортивные объекты: футбольными, хоккейными,

плавательными клубами, гольф-клубами, боксерскими, борцовскими, оздоровительными или культуристскими клубами, клубами любителей зимних видов спорта, шахматными и шашечными клубами, клубами любителей домино и карточных игр, легкоатлетическими и стрелковыми клубами и т.п.;

- деятельность по содействию и подготовке спортивных мероприятий;
 - деятельность самостоятельных спортсменов и атлетов, судей, хронометражистов, инструкторов, преподавателей, тренеров и т.п.;
 - деятельность спортивных школ и школ спортивных игр;
 - деятельность конюшен скаковых и беговых лошадей, псарен и гаражей для спортивных гоночных автомобилей;
 - деятельность школ верховой езды;
 - деятельность гаваней (пристаней) для прогулочных судов;
 - деятельность, связанную со спортивно-любительской охотой;
 - деятельность по предоставлению прочих услуг в области спорта;
 - деятельность парков отдыха и развлечений и пляжей, включая прокат оборудования (раздевалок на пляже, запирающихся шкафчиков, кресел и т.п.);
 - предоставление транспортных средств и спортивно-игрового инвентаря в местах для отдыха и развлечений, например, водных велосипедов, лодок и т.п., предоставление услуг, связанных с верховыми прогулками и т.п.;
 - деятельность, связанную со спортивно-любительским рыболовством;
 - дрессировку домашних животных;
 - деятельность по подбору актеров на роли в кино, на телевидении, в театре;
 - осуществление иной деятельности, не запрещенной действующим законодательством РФ.
- Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основной ОКВЭД 93.19 – Деятельность в области спорта прочая.

Списочный состав на 31.12.2024 – 3 сотрудника (внешние совместители). Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год - 0 человек.

Общество по состоянию на 31.12.2024 года не имеет дочерних и зависимых предприятий.

Общество по состоянию на 31.12.2024 года не имеет обособленных подразделений.

Общество по состоянию на 31.12.2024 года не имеет филиалов. Общество применяет общую систему налогообложения. С 09.02.2024 г. ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на генерального директора. Главным бухгалтером с 21.09.2023 по 08.02.2024 г. являлась Матвеева Ольга Валерьевна.

2. Основные элементы Учетной политики:

Учетная политика Общества (Приказ №2УП от 17.11.2023г.) сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н с действующими изменениями:-Допущение непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

-Допущение последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

-Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены ниже:

1. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной программы 1С:Предприятие 8.3

2. Общество использует унифицированные формы первичных документов, в случае их отсутствия собственные разработанные формы.

3. Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4. В 2024 году были внесены изменения в учетную политику по переходу на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

5. Лимит стоимости ОС - 100 000 руб. Основные средства, имеющие стоимость ниже лимита и со сроком полезного использования (СПИ) больше года списываются на расходы в том периоде, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

-Для каждого объекта основных средств предприятие определяет срок полезного использования (СПИ). Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8. ФСБУ 6/2020).

-Начисление амортизации проводится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

-Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

-Амортизация начисляется линейным способом по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

-Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением обстоятельств, предусмотренных п.30. ФСБУ 6/2020.

-В Бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и убытков от обесценения (п.25. ФСБУ 6/2020).

-Предприятие проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940) (п.38. ФСБУ 6/2020).

-По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества основных средств нет.

6. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

-Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

-Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

-Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

-Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

7. Запасы при отпуске в производство и прочем выбытии списываются по средней себестоимости.

Общество ведет учет и квалификацию активов в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок службы их использования до 12 месяцев;

- основными средствами, если срок службы их использования свыше 12 месяцев;

- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна для бухгалтерской отчетности (далее – незначительные активы).

К незначительным активам относятся объекты стоимостью до 100 000 руб., если их срок использования свыше 12 месяцев (малоценные основные средства). Малоценные основные средства учитываются с использованием счетов бухгалтерского учета 10.06, 10.09, МЦ.04.

По состоянию на 31.12.24 г Общество не имеет запасов.

8. Коммерческие и управленческие расходы относятся на финансовый результат в отчетном периоде их возникновения.

9. Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) определяется по методу начисления, по мере отгрузки продукции (оказания услуг, выполнения работ).

10. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных о величине условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов, и обязательств.

11. Создается оценочное обязательство на оплату отпусков.

12. Создается резерв под обесценение основных средств, запасов, финансовых вложений.

13. Создается резерв по сомнительным долгам.

14. Суммы выданных и полученных авансовых платежей отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС.

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При отражении операций по расчету налога на прибыль используется метод отсрочки.

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности установлен в размере 10% от показателя строки отчетности.

Основные принципы подготовки отчетности

Годовая отчетность за 2024 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в следующем составе:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Пояснений и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, табличных и письменных пояснений.

Годовая бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудит бухгалтерской отчетности за 2023 год проведен ООО «Налогинформ». Организацией заключен договор на проведение аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год с ЗАО «Бест-Аудит» (ОРН310303000020), срок оказания услуг по которому наступает после ее подписания.

Информация в бухгалтерской отчетности составлена в тыс.руб., если прямо не указано в тексте пояснений иная единица измерения.

Проведена инвентаризация обязательств и активов Общества на 31.12.2024. По итогам годовой инвентаризации обязательств и активов излишек и недостат не выявлено.

В отчетном году операции с иностранной валютой не осуществлялись. Переоценка имеющихся денежных средств в иностранной валюте не производилась.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЦСИН» за 2024 год пересмотрена и заменяет собой подписанную отчетность от 31.03.2025 в связи выявлением существенных ошибок по определению временных разниц в учете финансовых вложений за период 2022,2023,2024 гг., отсутствию мероприятий по созданию резерва под обесценение финансовых вложений в 2023 г., его корректировки в 2024 г., признанию временных разниц по налоговому убытку в 2022,2023,2024 гг., повлекших ретроспективную корректировку данных бухгалтерской отчетности на 31.12.2022,31.12.2023,31.12.2024.

Ретроспективное изменение данных на 31.12.2022

В таблице № 1 приведена информация о корректировках, пересмотре и замене показателей годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2022

Таблица № 1

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки тыс.руб	Значение показателя в первичном отчете, тыс.руб	Сумма корректировки, тыс.руб.	Комментарий
Бухгалтерский баланс на 31.12.2022					
1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	331	752	-421	Изменение ОНА в связи со списанием убытков в НУ за 2019-2021 гг.
2	Строка 11801 «Отложенные налоговые активы» «Расходы будущих периодов»	0	421	-421	Изменение ОНА в связи со списанием убытков в НУ за 2019-2021 гг.
3	Строка 1100	12 825 531	12 825 952	-421	Корректировка итога по разделу I в связи с изменением показателей отчета

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки тыс.руб	Значение показателя в первичном отчете, тыс.руб	Сумма корректировки, тыс.руб.	Комментарий
4	Строка 1600	12 825 848	12 826 269	-421	Корректировка валюты баланса в связи с исправлением ошибок
5	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-2 574 343	-8 884	-2 565 459	Изменение показателя отчетности в результате признания отложенного налогового обязательства с временной разницы стоимости финансовых вложений и уменьшение ОНА
6	Строка 1300, графа 04	10 260 170	12 825 629	-2 565 459	Корректировка итога по разделу III в связи с изменением показателей отчета
7	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства», строка 14201 «Отложенные налоговые обязательства» «Финансовые вложения»	2 565 038	0	2 565 038	Признание отложенного налогового обязательства с временной разницы стоимости финансовых вложений
8	Строка 1400	2 565 038	0	2 565 038	Корректировка итога по разделу IV в связи с изменением показателей отчета
9	Строка 1700	12 825 848	12 826 269	-421	Корректировка валюты баланса в связи с исправлением ошибок

Ретроспективное изменение данных на 31.12.2023

В таблице № 2 приведена информация о корректировках, пересмотре и замене показателей годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2023

Таблица № 2

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки тыс.руб	Значение показателя в первичном отчете, тыс.руб	Сумма корректировки, тыс.руб.	Комментарий
Бухгалтерский баланс на 31.12.2023					
1	Строка 1170 «Финансовые вложения»	6 539 620	12 825 201	-6 285 581	Изменение в связи со созданием резерва под обесценение акций
2	Строка 11702 «Финансовые вложения» «Акции»	6 539 610	12 825 191	-6 285 581	Изменение в связи со созданием резерва под обесценение акций
3	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	1 257 833	1 137	1 256 696	Изменение ОНА под созданный резерв
4	Строка 11801 «Отложенные налоговые активы» «Расходы будущих периодов»	0	421	-421	Изменение ОНА в связи со списанием убытков в НУ за 2019-2021 гг.

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки тыс.руб	Значение показателя в первичном отчете, тыс.руб	Сумма корректировки, тыс.руб.	Комментарий
5	Строка 11801 «Отложенные налоговые активы» «Финансовые вложения»	1 257 116	0	1 257 116	Изменение ОНА в связи со изменением стоимости акций в НУ
6	Строка 11801 «Отложенные налоговые активы» «Оценочные обязательства и резервы»	4	3	1	Корректировка показателя отчетности
7	Строка 1100	7 797 453	12 826 338	-5 028 885	Корректировка итога по разделу I в связи с изменением показателей отчета
8	Строка 1600	7 798 250	12 827 134	-5 028 884	Корректировка валюты баланса в связи с исправлением ошибок
9	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-7 604 351	-10 428	-7 593 923	Изменение показателя отчетности
10	Строка 1300	5 233 162	12 827 084	-7 593 922	Корректировка итога по разделу III в связи с изменением показателей отчета
11	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства», строка 14201 «Отложенные налоговые обязательства» «Финансовые вложения»	2 565 038	0	2 565 038	Признание отложенного налогового обязательства с временной разницы стоимости финансовых вложений
12	Строка 1400	2 565 038	0	2 565 038	Корректировка итога по разделу IV в связи с изменением показателей отчета
13	Строка 1700	7 798 250	12 827 134	-5 028 884	Корректировка валюты баланса в связи с исправлением ошибок

Изменение данных на 31.12.2024

В таблице № 3 приведена информация о корректировках, пересмотре и замене показателей годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2024

Таблица № 3

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки тыс.руб	Значение показателя в первичном отчете, тыс.руб	Сумма корректировки, тыс.руб.	Комментарий
Бухгалтерский баланс на 31.12.2024					
1	Строка 1170 «Финансовые вложения»	9 815 881	14 606 315	4 790 434	Изменение в связи со созданием и изменением резерва под обесценение акций
2	Строка 11702 «Финансовые вложения» «Акции»	9 815 871	14 606 305	4 790 434	Изменение в связи со созданием резерва под обесценение акций

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя после корректировки тыс.руб	Значение показателя в первичном отчете, тыс.руб	Сумма корректировки, тыс.руб.	Комментарий
3	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	1 198 971	1 888	1 197 083	Изменение ОНА по резерву на обесценение финансовых вложений
4	Строка 11801 «Отложенные налоговые активы» «Расходы будущих периодов»	0	526	-526	Изменение ОНА в связи со списанием убытков в НУ за 2019-2021 гг.
5	Строка 11801 «Отложенные налоговые активы» «Финансовые вложения»	1 197 608	0	1197608	Изменение ОНА в связи с изменением стоимости акций в НУ
6	Строка 11801 «Отложенные налоговые активы» «Оценочные обязательства и резервы»	4	3	1	Корректировка показателя отчетности
7	Строка 1100	11 014 852	14 608 203	3 593 351	Корректировка итога по разделу I в связи с изменением показателей отчета
8	Строка 1600	11 016 783	14 610 134	3 593 351	Корректировка валюты баланса в связи с исправлением ошибок
9	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-7 256 485	-11 558	-7 244 927	Изменение показателя отчетности
10	Строка 1300	7 365 142	14 610 069	-7 244 927	Корректировка итога по разделу III в связи с изменением показателей отчета
11	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства», строка 14201 «Отложенные налоговые обязательства» «Финансовые вложения»	3 651 576	0	3 651 576	Признание отложенного налогового обязательства с временной разницы стоимости финансовых вложений
12	Строка 1400	3 651 576	0	3 651 576	Корректировка итога по разделу IV в связи с изменением показателей отчета
13	Строка 1700	11 016 783	14 610 134	3 593 351	Корректировка валюты баланса в связи с исправлением ошибок

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

1	Строка 2340 «Прочие доходы», строка 23401 «Восстановление резервов»	1 495 166	19	1 495 147	Операции по восстановлению резерва по обесценению финансовых вложений
2	Строка 23501 «Прочие расходы» «Списание выделенного НДС на расходы»	-11	0	-11	Раскрытие показателя отчетности
3	Строка 23502 «Прочие расходы» «Услуги банка»	-39	0	-39	Раскрытие показателя отчетности

4	Строка 23502 «Прочие расходы» «Компенсация за задержку зарплаты»	-4	0	-4	Раскрытие показателя отчетности
5	Строка 2300» Прибыль (убыток) до налогообложения»	1 493 266	- 1 881	1 495 147	Изменение показателя отчетности
6	Строка 2410 «Налог на прибыль», строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»	-1 145 400	751	-1 146 151	Изменение показателя отчетности в связи с пересчетом ОНА и ОНО по ставке 25% по суммам исправления ошибок
7	Строка 2400 «Чистая прибыль», 2500 «Совокупный финансовый результат периода»	347 866	-1 130	348 996	Изменение показателя отчетности

Вышеописанные корректировки имеют корреспондирующие изменения в Отчете об использовании капитала за периоды 2022,2023,2024 гг., разделе 3 табличных пояснений. Настоящие пояснения изложены в новой редакции с учетом внесенных исправлений.

1. Актив баланса:

Строки 1110-1160 у Общества за 2023-2024 гг. отсутствуют.

Строка 1170 «Финансовые вложения» Общества на 31.12.2023 г.

№	Вид финансового вложения	Кол-во акций (шт)	Денежная оценка (тыс.руб.)	Созданный резерв (тыс.руб.)
1	2	3	4	5
1	Акция обыкновенная, бездокументарная АО «Лужники» ИНН 7704077210 ОГРН 1027700111120	624 179	12 825 190	-6 285 580
2	Доля 0,01% в уставном капитале ООО «Таганское плюс» ИНН 7722419114 ОГРН 5177746194720	-	10	
			12 825 200	-6 285 580

Строка 1170 «Финансовые вложения» Общества на 31.12.2024 г.

№	Вид финансового вложения	Кол-во акций (шт)	Денежная оценка (тыс.руб.)	Созданный резерв (тыс.руб.)
1	2	3	4	5
1	Акция обыкновенная, бездокументарная АО «Лужники» ИНН 7704077210 ОГРН 1027700111120	794 179	14 606 304	-4 790 433
2	Доля 0,01% в уставном капитале ООО «Таганское плюс» ИНН 7722419114 ОГРН 5177746194720	-	10	
			14 606 314	-4 790 433

В бухгалтерской отчетности за 2023,2024 гг не было отражено формирование резерва под обесценение акций, имеющее существенное влияние на ее показатели, в том числе признан резерв в 2023 году в сумме 6 285 580 тыс.руб., его корректировка в сторону уменьшения в 2024 году на – 1 495 147 тыс.руб. После внесения исправлений по начислению резерва на обесценение финансовых вложения начислены отложенные налоговые активы на 31.12.2023 г. в размере 1 257 116 тыс.руб., на 31.12.2024 в размере – уменьшены на 299 029 тыс.руб., и увеличена на пересчет по ставке 25 % - 239 522 тыс.руб.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» у Общества на 31.12.2023 г. – 1 257 833 тыс.руб., на 31.12.2024 – 1 198 971 тыс. руб.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии того, что получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

№	Вид активов и обязательств	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3	4
1	Оценочные обязательства и резервы (резерв ежегодных отпусков)	3	4
2	Убытки прошлых лет	1 359	713
3	Финансовые вложения	1 197 608	1 257 116
Итого		1 198 971	1 257 833

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» у Общества за 2023-2024 гг. отсутствуют.

Строка 1210 «Запасы» у Общества за 2023-2024 гг. отсутствуют.

Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость» составил на 31.12.2023 г. 52 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024 г., - 73 тыс.руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» составляет на 31.12.2023 – 88 тыс.руб., из них «Расчеты по налогам» 88 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2024 – 89 тыс.руб, в т.ч. «Расчеты по налогам» - 86 тыс.руб., «Прочие кредиторы» – 3 тыс.руб.

Строка 1240 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов» у Общества за 2023-2024 гг. отсутствуют.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет

по состоянию на 31.12.2023г. - 657 тыс.руб., в том числе денежные средства на счетах с поддержанием неснижаемого остатка на общую сумму 647 тыс.руб.,

по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 769 тыс.руб.

Общество имеет следующие основные расчетные и иные счета в рублях:

№	Полное наименование банка	Номер счета	Тип счета	Остаток денежных средств на 31.12.2024г.	Остаток денежных средств на 31.12.2023г.	Примечание (действующий /закрыт/открыт в отчетном периоде)
1	2	3	4	5	6	7
1	044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"	40602810601300000055	Расчетный	3	12	Действующий
2	044525411 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40602810552800000003	Расчетный	1 765	644	Действующий
3	044525067 Филиал "Московский" АО КБ "Солидарность"	40702810906000000406	Расчетный	1	1	Действующий
ВСЕГО				1 769	657	

Денежные средства на счетах с поддержанием неснижаемого остатка, приравняются к денежным эквивалентам. По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом были размещены денежные средства на счетах с поддержанием неснижаемого остатка на сумму 1 700 тыс.руб. на основании ДС по НСО № 743-I от 06.10.2023 (Заявление № 25-I от 28/12/2024) к Договору РКО под 18,64%

В течении 2024 года Общество осуществляло внутренне перемещение денежных средств между расчетными счетами компании в сумме 19 тыс.руб. В соответствии с п.6 ПБУ 23/2011 данная сумма в отчет о движении денежных средств не включена.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» у Общества за 2023-2024 гг. отсутствует.

2. Пассив баланса:

Строка 1310 «Уставный капитал» составляет по состоянию на 31.12.2023 – 12 834 513 тыс.руб.

На 31.12.2024 – 14 615 627 тыс.руб. Увеличение уставного капитала на 1 781 114 тыс.руб.

Строки 1320 – 1340 у Общества за 2023-2024 гг. отсутствуют.

Строка 1350 «Добавочный капитал» на 31 12 2023 составляет 3 000 тыс.руб., на 31 12 2024 – 6 000 тыс.руб. Увеличение на 3000 тыс.руб. за счет имущественного вноса участника.

Строка 1360 «Резервный капитал» на 2023-2024 гг. отсутствует.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составляет:

По состоянию на 31.12.2023 – (7 604 351) тыс.руб;

По состоянию на 31.12.2024 – (7 256 485) тыс.руб.

Строки 1410 за 2023-2024 гг. отсутствуют.

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» у Общества на 31.12.2023 г. – 2 565 038 тыс.руб., в т.ч. финансовые вложения – 2 565 038, тыс.руб., на 31.12.2024 – 3 651 576 тыс. руб. в т.ч. финансовые вложения 3 651 576 тыс. руб. Данные балансовые остатки возникли в результате ретроспективного отражения показателей бухгалтерской отчетности в результате исправления ошибок прошлых лет и отчетного года в части возникновения временной разницы вследствие изменения налоговой стоимости финансовых вложений.

Строки 1430 – 1510 у Общества за 2023-2024 гг. отсутствуют.

Строка 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 остатков не имеет. Займы, полученные в 2022 и 2023 гг., были погашены в 2023 г.

№	Контрагент	Вид договора	Сумма договора	Срок действия договора	Доходность (% годовых)	Возврат Сумма остаток
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО «ТАГАНСКОЕ ПЛЮС»	Займ полученный Договор займа №01-2022/ТП от 05.09.2022г.	1 500	19.10.2022 – 18.10.2023	без %	Возврат займа 18.10.2023г. 0,00
2	ООО «ЦентрАктив-1»	Займ полученный Договор процентного займа №1-3 от 27.07.2023г.	1 000	27.07.2023 – 27.01.2024	1%	Возврат займа 18.08.2023г. 0,00
Итого						0,00

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» составляет

-по состоянию на 31.12.2023 г. – 31 тыс.руб., из них «Расчеты по налогам и сборам» - 13 тыс.руб., «Расчеты с поставщиками» - 18 тыс.руб.

-по состоянию на 31.12.2024г. – 52 тыс.руб., из них «Расчеты по налогам и сборам» - 27 тыс.руб., «Расчеты с поставщиками» - 25 тыс.руб.

Строка 1530 «Доходы будущих периодов» на 2023-2024 гг. отсутствует.

Строка 1540 «Оценочные обязательства» представляет собой оценочное обязательство по оплате отпусков (ПБУ 8/2010).

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3
Остаток дней неиспользуемого отпуска	13,99	18,66
Исчислено оценочное обязательство	10	14
Исчислено взносов с суммы оценочного обязательства	3	4
Исчислено ФСС НС и ПЗ с суммы оценочного обязательства	0	1
Итого	13	19

Строка 1550 «Прочие обязательства» на 2023-2024 гг. отсутствует.

3. Отчет о финансовых результатах:

Строка 2110 «Выручка». У Общества за период 2023-2024 гг. отсутствует выручка по обычному виду деятельности.

Строки 2120 – 2210 у Общества за 2023-2024 гг. отсутствуют.

Строка 2220 «Управленческие расходы». Управленческие расходы за 2023 г. составили 1 978 тыс.руб., за 2024 г. – 1 995 тыс. руб.

Расходы Общества осуществляются из денежных средств, полученных в качестве дополнительного вклада Единственного участника Общества ГУП «ЦЕНТРАКТИВ» в размере 3 000 тыс.руб. на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Центр спортивных инвестиций и инноваций» от 16.08.2023. и денежных средств, полученных в качестве дополнительного вклада Единственного участника Общества АО "ЦЕНТР-СИТИ" в размере 3 000 тыс.руб. на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Центр спортивных инвестиций и инноваций» от б/н от 06.06.24.

В соответствии со статьей 295 ГК РФ, Федеральными законами от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», от 14 ноября 2002 г. № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», постановлениями Правительства Москвы от 21 сентября 2011 г. № 441-ПП «О совершенствовании системы взаимодействия органов исполнительной власти города Москвы при осуществлении прав собственника имущества и учредителя государственных унитарных предприятий (государственных предприятий, казенных предприятий) города Москвы», от 20 февраля 2013 г. № 99-ПП «Об утверждении Положения о Департаменте городского имущества города Москвы», данная сделка должна быть согласована учредителем.

При необходимости учредитель планирует и в дальнейшем финансировать хозяйственную деятельность Общества.

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Аренда помещений (в т.ч. офисных)	161	45
Обучение в области ГО и ЧС		9
Аудит (обязательный)	50	60
Оплата труда	1 162	1 298
Страховые взносы	330	339
Приобретение ПО, прав	8	8
Размещение сообщений ИНТЕРФАКС		2
Услуги реестродержателя	284	216
Итого	1 995	1 978

Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях» на 2023-2024 гг. отсутствует.

Строка 2320 «Проценты к получению» на 31.12.2023 составляет 12 тыс.руб., на 31.12.2024 – 149 тыс.руб.

В 2023-2024 гг. свободные денежные средства организации размещались по системе неснижаемого остатка в ПАО ВТБ Банк под проценты на основании ДС по НСО № 743-I от 06.10.2023

Строка 2330 «Проценты к уплате» за 2024 гг. отсутствует, за 2023 г. составляет 1 тыс.руб.

Строка 2340 «Прочие доходы» на 31.12.2023 составляет 102 тыс.руб., на 31.12.2024 – 1 495 166 тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Восстановление оценочного обязательства	1 495 166	102
ИТОГО:	1 495 166	102

На 31.12.2024 рыночная оценка стоимости пакета акций АО «Лужники», принадлежащего ООО «ЦСИН» не осуществлялась.

Определение величины резерва под обесценение финансовых вложений указанного пакета акций на 31.12.2024 проведено исходя из принципов определения расчетной цены, закрепленных в Учетной политике, по результатам которых установлено, что на 31.12.2024 продолжают сохраняться признаки обесценения акций, а сумма обесценения составляет на 31.12.2024 – 4 790 433 тыс. руб.

Доход от изменения оценочных значений составил 1 495 166 тыс.руб., в том числе изменение резерва на обесценение финансовых вложений – 1495 147 тыс.руб., восстановление резерва на оплату отпусков – 19 тыс.руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» на 31.12.2023 составляет 6 285 645 тыс.руб., на 31.12.2024 – 53 тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Списание выделенного НДС на расходы	11	
Услуги банка	39	64
Создание резерва под обесценение		6 285 580
Компенсация за задержку зарплаты	4	1
ИТОГО:	54	6 285 645

В целях исправления существенной ошибки прошлых лет и принимая во внимание данные по оценки акций, проведенной Обществом в марте 2024 г, был сформирован резерв под обесценение по состоянию на 31.12.2023 г в сумме 6 285 580 тыс. руб

Расход от создания резерва под обесценение акций в 2023 году составил 6 285 580 тыс.руб. В подготовленной отчетности за 2024 год данные исправления существенных ошибок отражены в отчетности текущего года ретроспективно с использованием 84 счета "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции со счетом 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Строки 2300-2500 Налог на прибыль

В 2024 году Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и

налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2023-2024 гг. следующие показатели.

Расчет налога на прибыль	2024 год	2023 год
Прибыль(убыток) до налогообложения в т. ч.	1 493 266	(6 287 509)
Отложенный налог на прибыль	(1 145 400)	1 257 501
Чистая прибыль отчетного периода	347 866	(5 030 008)
Совокупный финансовый результат периода	347 866	(5 030 008)

В строке 2412 отчета о финансовых результатах за 2024 год включены данные по перерасчету ставки налога на прибыль, применяемой с 2025 г. в размере 25%, составившие 490 521 тыс.руб.

Существенные события после отчетной даты и условные факты:

Условные факты и обязательства хозяйственной деятельности отсутствуют.

На момент подготовки отчетности Общество не является истцом или ответчиком в суде, по которым исход судебного дела оценивался как негативный для деятельности Общества и составлял бы существенный размер.

Учет договоров аренды

В период с 01.01.2023 по 31.03.2023 года действовал договор субаренды нежилого помещения №123-2022/РА от 04.08.2022 года, заключенный с АО «Развитие активов» (ИНН 7713653904, ОГРН 1087746659362) на аренду нежилого помещения по адресу: г.Москва, ул.Верейская, д.17 с арендной платой 7 405,00 руб./мес.

С ГУП «ЦУГИ» (ИНН 7705059380 ОГРН 1037700022975) заключен договор №СУБ-02/3/23 субаренды нежилого помещения от 13.11.2023 года. Аренда части нежилого помещения, с кадастровым номером 77:01:0006013:1817, расположенного в административном здании по адресу: г.Москва, Стремянный переулок, д.38, помещ. I, комната 32 на 3 этаже, площадью 6 кв.м.

Стоимость арендной платы в месяц – 15 780,00 руб./мес, из расчета 2 630,00 руб., рассчитанной в соответствии с Отчетом об оценке ООО «ОЗФ ГРУПП» от 13.09.2023 №180-101-А/ОЗФ и Экспертным заключением №19/04-053/ЭЗ/77/57/9 от 18.09.2023. Срок аренды с 13.11.2023 по 30.06.2024 года.

01.08.2024 был заключен Договор субаренды нежилого помещения № Цд-24/34. Срок действия договора – с 01.06.2024-30.04.2025 г. Стоимость арендной платы – 16 288,50 руб/мес.

Договора аренды заключены на срок менее 12 месяцев, Общество не применяло ФСБУ 25/2018.

26 ноября 2024 года ГУП "ЦУГИ" (ИНН 7705059380) преобразован путем реорганизации в форме преобразования в Акционерное общество «ЦЕНТР УПРАВЛЕНИЯ ГОРОДСКИМ ИМУЩЕСТВОМ» (ИНН 7730330445).

Связанные стороны:

Перечень связанных сторон ООО «ЦСИН»:

Должность	Характер отношений	Характер проводимых операций
Акционерное общество «Центр-Сити» (ИНН 7730330445)	Участник (100% в УК)	Сделки не проводились
Красюков Семен Владимирович	Единоличный исполнительный орган	Выплаты по трудовому договору
ООО «ИРЗ» (ИНН 9710034561)	Генеральный директор ООО «ИРЗ» – Красюков С.В. Лицо принадлежит к одной группе лиц АО «Центр-Сити»	сделки не проводились
АО «Таганское» (ИНН 7722635718)	Генеральный директор АО «Таганское» – Красюков С.В.	сделки не проводились
ООО «Таганское плюс» (ИНН 7722419114)	Генеральный директор ООО «Таганское плюс» – Красюков С.В.	сделки не проводились
ООО "ПРИОРИТЕТ" (ИНН 9705221245)	Генеральный директор ООО "ПРИОРИТЕТ" – Красюков С.В.	сделки не проводились
ООО "ГОРИЗОНТ" (ИНН 9705221196)	Генеральный директор ООО "ГОРИЗОНТ" – Красюков С.В.	сделки не проводились
ООО "ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВОМ" (ИНН 7730324018)	Лицо принадлежит к одной группе лиц АО «Центр-Сити»	сделки не проводились
ООО "ДОМ КВН" (ИНН 7717799206)	Участник 49% доли в УК АО «Центр-Сити»	сделки не проводились
ООО "СИТИ КОНСАЛТИНГ ГРУПП" (ИНН 7730324025)	Лицо принадлежит к одной группе лиц АО «Центр-Сити»	сделки не проводились
ООО "СИТИ ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ИНН 7730325660)	Лицо принадлежит к одной группе лиц АО «Центр-Сити»	сделки не проводились
ООО "ГСС" (ИНН 9731061365)	Лицо принадлежит к одной группе лиц АО «Центр-Сити»	сделки не проводились
ООО "РИЖСКИЙ РЫНОК" (ИНН 9702067130)	Лицо принадлежит к одной группе лиц АО «Центр-Сити»	сделки не проводились
ООО "ФАЙЕРГРАД" (ИНН 9731091754)	Лицо принадлежит к одной группе лиц АО «Центр-Сити»	сделки не проводились
ООО "ЦЕНТРАКТИВ-1" (ИНН 9731094025)	Лицо принадлежит к одной группе лиц АО «Центр-Сити»	сделки не проводились
ООО "ПЕЧАТНИКОВ" (ИНН 9702057396)	Лицо принадлежит к одной группе лиц АО «Центр-Сити»	сделки не проводились

Сомнительная к погашению задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде:

Отсутствуют.

Выплаты ключевому управленческому персоналу

В целях выполнения требований п. 11, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях основному управленческому персоналу, к которому отнесены единоличный исполнительный орган - Генеральный директор и главный бухгалтер.

В отчетном периоде вознаграждение основному управленческому персоналу составило: выплаты в рамках трудовых договоров - 813 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 96 тыс.руб., Страховые взносы – 224 тыс.руб., всего 1 037 тыс.руб.

Начисления осуществлялись в соответствии с условиями трудовых договоров. Выплаты долгосрочного характера не осуществлялись.

Планируемая сумма выплат основному управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 690 тыс. руб.

Полученные и выданные обеспечения

Полученные и выданные обеспечения на 31.12.2023 и 31.12.2024 год отсутствуют. В течение отчетного периода обществом было получено от ООО "НАЛОГИНФОРМ" обеспечение исполнения контракта на оказание услуг по проведению аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год (№ извещения 1200700048224000001) в размере 48 тыс.руб. Движения обеспечений, полученных и погашенных в 2024 г., отражены на забалансовом счете 008.1.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В 2024 году у Общества отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

В 2024 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

Учет затрат на совместную деятельность

Общество не является участником совместной деятельности.

Учет господомощи.

В Обществе в 2023-2024гг. отсутствуют операции по получению государственной помощи.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024г.

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились к другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

Оценка рисков и суждения руководства

Системный риск

Этот риск затрагивает весь финансовый рынок Российской Федерации и все финансовые институты, работающие на нём. Данный риск проявляется в снижении их способности выполнять свои функции. В силу большой степени взаимодействия и взаимозависимости финансовых институтов между собой оценка системного риска сложна, но его реализация может повлиять на всех участников финансового рынка.

Рыночный риск

Этот риск проявляется в неблагоприятном изменении цен в том числе из-за неблагоприятного изменения политической ситуации, резкой девальвации национальной валюты, кризиса рынка государственных долговых обязательств, банковского и валютного кризиса,

обстоятельств непреодолимой силы, главным образом стихийного и военного характера, и как следствие, приводит к снижению доходности или даже убыткам.

Специфические рыночные риски:

Валютный риск

Косвенно, валютный риск проявляется в неблагоприятном изменении курса рубля по отношению к иностранной валюте, при котором доходы от Базового актива или Облигаций могут быть подвергнуты инфляционному воздействию (снижению реальной покупательной способности), вследствие чего часть дохода может быть потеряна или могут быть понесены убытки. Валютный риск также может привести к изменению размера обязательств по финансовым инструментам, связанным с иностранной валютой, что может привести к убыткам или к затруднению возможности рассчитываться по ним.

Инфляционный риск

Инфляционный риск оказывает косвенное влияние на результаты деятельности Общества.

Правовой риск

Связан с возможными негативными последствиями утверждения законодательства или нормативных актов, стандартов саморегулируемых организаций, регулирующих строительный рынок, или иные отрасли экономики, которые могут привести к негативным последствиям.

К правовому риску также относится возможность изменения правил расчета налога, налоговых ставок, отмены налоговых вычетов и другие изменения налогового законодательства, которые могут привести к негативным последствиям.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность:

Предприятие осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Ухудшение на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказали влияние на непрерывность деятельности Общества. Доходы, чистая прибыль Общества не имеют тенденции к снижению. Правительством РФ и Банком России

принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, деятельность Общества не признана пострадавшей от пандемии.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Предприятия в сложившихся обстоятельствах.

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год. При оценке активов учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, от финансовых вложений, в текущих экономических условиях Предприятие постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Чистые активы

Чистые активы Общества меньше его уставного капитала на протяжении последних трех лет, что является нарушением требований Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год:

1. 2022 год: чистые активы 10 260 170 тыс. руб.
2. 2023 год: чистые активы 5 233 162 тыс. руб.
3. 2024 год: чистые активы 7 365 142 тыс. руб.

Стоимость чистых активов общества в 2024 году по сравнению с предыдущим периодом увеличилась за счет увеличения уставного капитала.

Размер уставного капитала по состоянию на конец года, 14 615 627 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2022 ниже на 2 574 343 тыс. руб. размера уставного капитала Общества. На 31.12.2023 – на 7 601 351 тыс. руб., на 31.12.2024 – на 7 250 485 тыс. руб.

Приведенные цифры показывают положительную тенденцию нормализации ситуации приведения размера чистых активов в соответствие с требованиями законодательства.

Вместе с тем, учитывая ситуацию с размером чистых активов, Руководство Общества констатирует наличие существенной неопределенности в отношении соблюдения принципа непрерывности деятельности.

В целях исправления сложившейся ситуации, руководством Общества и его единственным участником принимаются меры по стабилизации данной ситуации, разработки плана сокращения расходов, извлечения доходов от размещения временных свободных средств под процент в кредитных учреждениях, варианты пополнения оборотный средств за счет дополнительных вкладов участника без увеличения уставного капитала. В связи с чем, Руководство считает, что данные мероприятия позволят Обществу нивелировать негативные факторы существенной неопределенности, и Общество сможет продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Генеральный директор ООО «ЦСИН»

22.05.2025

С.В. Красюков

