

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦПС»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦПС» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Центр поддержки спорта». Сокращенное наименование Общества ООО «ЦПС».

Адрес (место нахождения) юридического лица и почтовый адрес:

119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1

Телефон: (495) 664-88-40;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЦПС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15 июня 2016 года, ОГРН 1167746567801, ИНН 7704361091, КПП 770401001.

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является «Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе» (ОКВЭД 68.32.2).

Дополнительные виды деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ:

1	41.20 Строительство жилых и нежилыхзданий
2	42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
3	42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи
4	42.99 Строительство прочих инженерныхсооружений, не включенных в другие группировки
5	43.21 Производство электромонтажныхработ
6	43.22 Производство санитарно-техническихработ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
7	43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
8	43.31 Производство штукатурных работ
9	43.32 Работы столярные и плотничные
10	43.33 Работы по устройству покрытийполов и облицовке стен
11	43.34 Производство малярных истекольных работ
12	43.39 Производство прочих отделочных изавершающих работ
13	43.91 Производство кровельных работ
14	43.99.1 Работы гидроизоляционные

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

15	43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов
16	43.99.4 Работы бетонные и железобетонные
17	43.99.5 Работы по монтажу стальных строительных конструкций
18	43.99.6 Работы каменные и кирпичные
19	43.99.9 Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
20	64.20 Деятельность холдинговых компаний
21	68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
22	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
23	71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях
24	71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
25	71.12.45 Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей
26	71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения
27	71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции
28	81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая
29	81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки

Иной вид деятельности – хранение источников ионизирующего излучения (рентгеновская установка для осмотра багажа и товаров). Лицензия № 77.01.13.002.Л.000080.10.21 от 28.10.2021. В 2021-2025 г.г. Общество не осуществляло деятельность по использованию источников ионизирующего излучения.

Штатная численность Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека все сотрудники являются внешними совместителями, на 31.12.2024 численность Общества- 4 человека в том числе 3 внешних совместителя.

Состав участников

Участником Общества является компания АО "Север" которой принадлежит Общество, с долей участия 100%.

Уставный капитал ООО «ЦПС» составляет 480 000 тыс. руб. Зарегистрированный уставный капитал оплачен полностью.

В соответствии с решениями участников финансирование деятельности Общества в 2025 году осуществлялось путём внесения вкладов в имущество одного из участников в сумме 55 000 тыс. рублей.

Органы управления ООО «ЦПС»

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

- Смирнов Александр Александрович.

По состоянию на 31.12.2025 Совет директоров Общества не избран.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью решением
Общего собрания учредителей (протокол от 28.04.2025 № 4-25) избрана ревизионная комиссия
ООО «ЦПС» в составе:

- Кузнецов Иван Юрьевич – Руководитель Департамента аудита проектной и операционной деятельности Центра внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»;
- Молчанов Алексей Владимирович – Аудитор Управления внутреннего аудита АО «Мосэнергосбыт»;
- Щербакова Анастасия Сергеевна - Менеджер по аудиту дирекции аудита торговой деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Центра внутреннего аудита.

У Общества нет бенефициарного владельца в понимании ст.3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ. Российская Федерация через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти контролирует деятельность материнской компании Общества.

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и федеральных стандартов, правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по бухгалтерскому учёту «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утверждённого приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н (в редакции от 07 февраля 2020 года), Положения по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 года) в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 4/2023.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учёта подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учёта производится в валюте Российской Федерации.

КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учёте в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае если в ходе осуществления капитальных вложений (например, при проведении пусконаладочных работ, испытаний) Общество получает продукцию, вторичное сырьё, другие материальные ценности (в том числе высвободившиеся в рамках мероприятий по восстановлению и (или) улучшению ОС, отвечающим критериям признания капитальными вложениями), которые намерено продать или иным образом использовать, расчётная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчётности (IAS) 36 «Обесценение активов», введённым в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Капитальные вложения в основные средства в 2025 г. не осуществлялись.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», к объектам, подлежащим учёту в качестве основных средств Общества, относятся активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Активы в форме права пользования на дату начала аренды принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает: величину первоначальной оценки обязательства по аренде, первоначальные прямые

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

затраты арендатора, арендные платежи, осуществленные на дату начала аренды, оценочные обязательства на демонтаж.

Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям признания в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита 40 000 рублей (малоценных ОС), признаются одновременно расходами периода, в котором они были понесены. Признанные одновременно расходы по приобретенным, созданным малоценным ОС классифицируются как материальные расходы. Лимит устанавливается для активов по принадлежности к группам ОС. Денежные потоки, связанные с приобретением малоценных ОС, в отчёте о движении денежных средств классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Общество установило следующие группы основных средств, для которых стоимостной лимит не применяется:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения (кроме тепловых сетей);
- тепловые сети;
- объекты природопользования;
- транспортные средства;
- приборы учета электрической энергии и системы учета электрической энергии.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, которая определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесённые на выполнение работ, оказание услуг.

В отчетном периоде Общество не приобретало объекты основных средств за неденежные средства.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту, производится в случаях:

- изменения величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, учтённого в первоначальной стоимости объекта основных средств;
- осуществления капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений. Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму указанных капитальных вложений.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку основных средств.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

Амортизация по всем группам ОС рассчитывается с использованием линейного метода. Срок полезного использования основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учёту приказом генерального директора.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте);
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта.

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчётного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам такой проверки, при необходимости, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте как изменения оценочных значений. Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо, если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в Отчёт о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Стоимость права пользования активом (в том числе земельных участков) погашается по средствам амортизации.

Расходы по амортизации активов в форме права пользования представляются в отчёте о финансовых результатах в составе амортизации по ОС.

Доходы и расходы от выбытия основных средств и активов в форме права пользования, а также доходы и расходы в связи с переоценкой и модификацией договоров аренды отражаются в отчёте о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Арендованные основные средства по договорам, классифицированным в соответствии с Методикой «Учет операций по договорам аренды в соответствии с МСФО и РСБУ» и ФСБУ-25 как договоры краткосрочной аренды и аренды с низкой стоимостью, учитываются за балансом в оценке, указанной арендодателем при передаче основных средств в аренду.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦПС»
за 2025 год

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых Общество имеет право (в частности, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым Общество способно ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, характеризующийся признаками, установленными настоящим пунктом учетной политики, исключительное право на который принадлежит нескольким Обществам совместно, признается объектом нематериальных активов каждой из этих Обществ.

Актив, характеризующийся признаками, установленными настоящим пунктом учетной политики, исключительное право на который принадлежит Обществу (нескольким обществам) и иным лицам (например, физическому лицу (физическим лицам) Российской Федерации) совместно, признается объектом нематериальных активов этого Общества (каждой из этих обществ). Нематериальными активами являются, например:

а) результаты интеллектуальной деятельности;

б) средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (далее - средства индивидуализации);

в) разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Актив, характеризующийся признаками, установленными настоящим пунктом учетной политики, признается объектом нематериальных активов независимо от его стоимости.

Если программное обеспечение является неотъемлемой частью объекта основных средств и объект основных средств не может функционировать без данного специального программного обеспечения, данное программное обеспечение учитывается в порядке, предусмотренном для основных средств.

Если программное обеспечение не является неотъемлемой частью оборудования, к которому оно относится и соответствует критериям признания в качестве объекта нематериальных активов, то оно учитывается как нематериальный актив.

Единицей бухгалтерского учёта нематериальных активов является инвентарный объект.

Датой принятия объекта к учету в составе нематериальных активов является дата, на которую объект капитальных вложений приведен в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает такую часть капитальных вложений объектом нематериальных активов.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с пп. 53, 54 ФСБУ 14/2022.

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

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных настоящей учетной политикой.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы, предназначенные для строительства, реконструкции и модернизации основных средств, классифицируются как прочие внеоборотные активы.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

На конец отчётного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчётного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счёт финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчётности с разделением на краткосрочную (установленный срок погашения которой не

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦПС»
за 2025 год

более 12 месяцев от даты составления бухгалтерской отчетности) и долгосрочную (установленный срок погашения которой составляет более 12 месяцев от даты составления бухгалтерской отчетности).

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов. Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по статье «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается на основании первичных документов и других документов, подтверждающих полученные доходы, по обоснованным ценам и тарифам, за вычетом оплат, произведенных покупателями (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам признается в величине начисленных обязательств согласно договорам и первичным учетным документам, за минусом погашенных обязательств (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Авансы полученные и выданные отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе соответственно кредиторской и дебиторской задолженности с НДС.

Авансы уплаченные в связи с техническим перевооружением и реконструкцией, приобретением и строительством объектов основных средств, приобретением НМА, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате) в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Формирование и корректировка резерва по сомнительным долгам осуществляются в порядке и в сроки, установленные «Методикой по отражению оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском учете и отчетности». Анализ на предмет необходимости начисления резерва подлежит вся дебиторская задолженность.

ДОХОДЫ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешли от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе доходы от сдачи имущества в аренду.

В составе прочих доходов учитываются суммы процентов, исчисленных по выданным заемным средствам (в том числе по размещенным депозитам), доходы от участия в других организациях, доходы от переоценки финансовых вложений, доходы от продажи валюты, основных средств, выбытия финансовых вложений и прочих активов, штрафные санкции к получению, прибыли прошлых лет, положительные курсовые разницы, изменения в оценочных значениях и прочие.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчёте о финансовых результатах Общества свернуто:

- создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов).

РАСХОДЫ

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между Обществом и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом. Расходы признаются в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы, связанные с оказанием услуг, являются расходами по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, с отражением на счете 90.07 «Расходы на продажу».

В отчетном периоде Общество не производило коммерческих расходов.

В составе прочих расходов учитываются суммы процентов, исчисленных за пользование заёмными средствами, расходы от продажи валюты, основных средств, выбытия финансовых вложений и прочих активов, убытки прошлых лет, отрицательные курсовые разницы, изменения в оценочных значениях, банковские комиссии и прочие.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчёта о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

Денежные потоки отражаются в отчёте о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчёте о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- доходы/расходы от покупки-продажи валюты;
- косвенные налоги в составе прочих платежей;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата).

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала соответствует размеру уставного капитала, установленного в уставе Общества. Учёт информации о состоянии и движении уставного капитала ведется на счёте 80 «Уставный капитал». Операции по изменению уставного капитала Общества отражаются в бухгалтерском учёте после регистрации изменений, внесённых в устав Общества.

Учёт информации о добавочном капитале Общества ведётся на счёте 83 «Добавочный капитал». Изменения добавочного капитала за счёт:

- сумм прироста стоимости внеоборотных активов по переоценке,
- сумм налога на добавленную стоимость по основным средствам, принятым в качестве вноса в уставный капитал Общества, восстановленных передающей стороной, учитываются на счёте 83 «Добавочный капитал» обособленно,
- сумм взносов участников в имущество.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (ПБУ 18/02)

В бухгалтерской (финансовой) отчётности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств (кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы).

Общество обеспечивает раздельный учёт доходов:

- от реализации товаров (работ, услуг);
- внереализационных доходов.

Общество обеспечивает раздельный учёт:

- доходов, учитываемых при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль;
- доходов, не учитываемых при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Общество обеспечивает раздельный учёт расходов:

- связанных с производством и реализацией;
- внереализационных расходов.

Общество обеспечивает раздельный учёт:

- расходов, учитываемых при определении налогооблагаемой базы по налогу на

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

прибыль;

- расходов, не учитываемых при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Общество ведет отдельный учёт доходов и расходов по операциям, по которым в соответствии с главой 25 НК РФ предусмотрен отличный от общего порядок учёта прибыли и убытка.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчётном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчётных периодах. Текущий налог на прибыль признается в отчётности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Изменений по сравнению с 2024 годом в составе нематериальных активов нет. Информация размещена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах № 3 «Нематериальные активы».

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества учтены основные средства в составе:

№п/п	Группа учёта ОС	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
1	Сооружения	272 556	132 899
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	925	427
3	Транспортные средства	11 325	5 522
4	Другие виды основных средств	19 484	9 403
	Итого	304 290	148 251

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в 2025 году нет. Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств отсутствуют. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

Информация о наличии и движении основных средств размещена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах № 4 «Основные средства».

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Долгосрочных финансовых вложений не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «ЦПС» не имеет.

Займы долгосрочные выданные

В 2025 году ООО «ЦПС» не предоставляло займы другим организациям.

Отложенные налоговые активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025 стоимость отложенных налоговых активов, начисленная в связи с формированием резерва по оценочным обязательствам (резерв по отпускам), составила 24 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 составили 34 017 тыс. руб. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражены свернуто. По состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые обязательства составили 33 993 тыс. руб.

Движение налоговых активов и обязательств развернуто:

	Движение ОНА (тыс. руб.)	Движение ОНО (тыс. руб.)
Остаток ОНА на 31.12.2025	24	-
Остаток ОНО на 31.12.2025	-	34 017
Отражено в балансе ОНО свернуто на 31.12.2025	-	33 993

3.4 ЗАПАСЫ

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2025	8
Офисные материалы (приобретено)	15
Офисные материалы (списано)	-2
Остаток на 31.12.2025	21

Материально-производственных запасов, переданных в залог, у Общества не имеется. Информация о наличии и движении запасов размещена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах № 6 «Запасы». Признаков обесценения запасов не обнаружено.

3.5 НДС НЕ ПРЕДЪЯВЛЕННЫЙ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

Период образования	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	30 255

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

Начислено в 2025 г.	23 787
Зачтено, возмещено в 2025 г.	(54 022)
ИТОГО	20

В 2025 году Общество возместило НДС из бюджета в сумме 45 950 тыс. руб..
Данные денежные средства были размещены в материальном пулинге.

3.6 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Год	Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.	Вид задолженности в балансе	Договор
2025	МОСЭНЕРГОСБЫТ АО (компания группы)	444	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Снабжение электроэнергией
	АО «ВТИ»	1 368		Договор аренды
	ИТОГО	1812		-
	АО «Север» (компания группы)	1 056	Расчет с покупателями и заказчиками	Аренда Ледовой арены
2024	ООО «Уникум»	13	Расчет с покупателями и заказчиками	Задолженность по оказанным услугам по размещению пунктов заточки коньков
	АО «ВТИ»	1 043	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Предоплата за субаренду земельного участка для ледовой арены за 1 кв.2025 г.
	МОСЭНЕРГОСБЫТ АО (компания группы)	630		Аванс за электроэнергию в январе 2025 г.
	ООО «Аудит Санкт-Петербург»	30		Аванс по услугам аудита
	Итого	1 703		-
	Электролуч АО (компания группы)	13 000		-

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. По состоянию на отчётную дату Общество входит в группу публичной материнской компании.

Общество в течение отчетного периода осуществляло операции как с публичной

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦПС»
за 2025 год

материнской компанией, так и с компаниями, входящими в одну группу с публичной материнской компанией.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: по доходам: услуги по проведению спортивно-оздоровительных занятий (СОЗ).

По расходам:

- аренда помещения;
- услуги по сопровождению;
- ИТ-услуги;
- эксплуатационные услуги;
- агентское вознаграждение;
- коммунальные услуги.

Раскрытие связанных сторон осуществлено с учетом положения п. 16 ПБУ 11/2008, так как иное раскрытие может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. Оснований для формирования резерва по сомнительной задолженности нет.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 7 «Дебиторская задолженность».

3.7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 составил:

- На расчетном счете 28 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества денежные средства, ограниченные в обращении, отсутствуют. В отчете о движении денежных средств потоки отражены без НДС.

3.8 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

3.9 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года в составе участников и их долей в уставном капитале произошли изменения:

Участник	Общая номинальная стоимость доли тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
АО «Север»	480 000	100
Итого	-	-

3.10 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

В составе добавочного капитала отражены взносы участников в имущество Общества без изменения номинальной стоимости долей участников в размере 423 000 тыс. руб. Взносы

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦПС»
за 2025 год

одобрены собранием участников, направлены на финансирование текущей деятельности. На начало 2025 года добавочный капитал составил 367 500 тыс. руб. На 31.12.2025 добавочный капитал составил 423 000 тыс. руб.

3.11 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

3.12 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2025 начислен резерв по отпускам в размере 75 тыс. руб. страховые взносы - 22 тыс.руб.. Всего в - сумме 97 тыс. руб. Сумма оценочного обязательства по отпускам в отчетности отражена в составе кредиторской задолженности вместе с задолженностью перед персоналом по оплате труда.

На 31.12.2024 начислен резерв по отпускам в размере 202 тыс. руб. с начислениями от ФОТ в размере 61 тыс. руб. Всего в - сумме 263 тыс. руб. Сумма оценочного обязательства по отпускам в отчетности отражена в составе кредиторской задолженности вместе с задолженностью перед персоналом по оплате труда

3.13 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность:

Наименование контрагента	На 31.12.2025, тыс. руб.	Вид задолженности в балансе
ВТИ АО	47	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
ИНТЕР РАО - ИТ (компания группы)	213	
СТРАТЕГИЯ СЕРВИСА ООО	2 315	
ЭКОВТОРСНАБ ООО	46	
Итого	2 621	

Наименование контрагента	На 31.12.2024, тыс. руб.	Вид задолженности в балансе
ВТИ АО	1 040	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
ИНТЕР РАО - ИТ (компания группы)	248	
ИНТЕР РАО СЕРВИС ООО	138	
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО (компания группы)	5	
НKK СЭНК АО	7	
СЕВЕР АО (компания группы)	7 524	
Итого	8 962	

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

ЦИЭТ (компания группы)	АССОЦИАЦИЯ	488	Расчеты с покупателями и заказчиками
---------------------------	------------	-----	--------------------------------------

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность по сроку погашения менее 12 месяцев после отчётной даты.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах № 8 «Обязательства».

4. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

4.1 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

В 2021 году началась коммерческая эксплуатация ледовой арены. Общество оказывает услуги по проведению спортивно-оздоровительных занятий (СОЗ) и сопутствующие услуги (обеспечение услуг по заточке коньков и размещение вендинговых аппаратов на время проведения занятий), аренды ледовой арены. Реализация услуг осуществлялась через агента по агентскому договору от 22.03.2021 № 1А/2021/4А. Выручка Общества за 2025 год составила 50 366 тыс. руб., в 2024 г. - 44 830 тыс. руб., рост выручки по сравнению с 2024 составляет 5 506 тыс.руб.

Перечень основных покупателей и объём выручки приведены в таблице:

№п/п	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
1	ВЭК АО (компания группы)	Спортивно оздоровительные услуги	1 337
2	ЦИЭТ АССОЦИАЦИЯ (компания группы)	Спортивно оздоровительные услуги	4 386
3	ИНТЕР РАО - ИТ (компания группы)	Спортивно оздоровительные услуги	1 449
4	ЦУЗ (компания группы)	Спортивно оздоровительные услуги	2 748
5	ИНТЕР РАО - ИНЖИНИРИНГ ООО (компания группы)	Спортивно оздоровительные услуги	4 313
6	УЭГ (компания группы)	Спортивно оздоровительные услуги	4 125
7	ИНТЕР РАО ПАО (компания группы)	Спортивно оздоровительные услуги	8 752
8	СЕВЕР АО (компания группы)	Аренда ледовой арены	17 607
9	МОСЭНЕРГОСБЫТ ППО	Спортивно оздоровительные услуги	4 174
10	УНИКУМ ООО	услуги по размещению пунктов заточки коньков	99
11	ФАЙФ КЛИН ООО	размещение вендингового аппарата	79
12	Панарин Олег Сергеевич	Спортивно оздоровительные услуги	918
13	РУСПОРТИНГ МАРКЕТИНГ ООО	Спортивно оздоровительные услуги	153
14	КБ КИБЕРГРАВИТАЦИЯ ООО	Спортивно оздоровительные услуги	50

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦПС»
за 2025 год

№п/п	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
15	Думин Александр Евгеньевич	Спортивно оздоровительные услуги	106
16	ЭРА ООО	проведение матча	70
Итого			50 366

4.2 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году эксплуатация объекта осуществлялась на ежемесячной основе в круглосуточном режиме в связи с особенностями конструкции воздухоопорного сооружения. С 01.10.2025 с АО «Север» заключен договор аренды Ледовой арены и бремя по содержанию и эксплуатации на плече арендатора.

Расходы по обычным видам деятельности в сравнении с 2024 годом:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Отклонение 2025/2024 (тыс. руб.)
Материальные затраты	2	3	-2
Затраты на оплату труда	2 543	2 526	17
Отчисления на социальные нужды	768	766	2
Амортизация	30 226	34 185	-3959
Прочие затраты	121 950	140 623	-18673
Итого по элементам	155 489	178 103	-22614
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			0
незавершенного производства, готовой продукции	-	-	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	155 489	178 103	-22614

Снижение по расходам по обычным видам деятельности по сравнению с 2024 годом связано, в основном, с изменением с 01.01.2025 договорной схемы между АО «Север» и ООО «ЦПС»

4.3 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов и расходов:

	Предмет	Сумма тыс. руб.
Прочие доходы		637
Проценты к получению по депозитам и МНО	-	632
Прочее	-	5
Прочие расходы		(40)

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦПС»
за 2025 год

Расходы на услуги банков	-	(25)
Штрафы, пени		(15)

В декабре 2025 год ООО «ЦПС» заключило с ПАО «ИНТЕР РАО» договор материального пулинга.

4.4 ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 110 124 тыс. руб., в 2024 г. был получен убыток в размере 163 706.

На показатель чистой прибыли в 2025 году существенное влияние оказало расходы на эксплуатацию Ледовой арены, коммунальных расходов и снижение расходов на оплату труда. Связанные стороны.

4.5 ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора. Выплаты основному управленческому персоналу Общества в 2025 году. составили:

№ п/п	Вид выплаты	Сумма, тыс. руб.
1.	Краткосрочные вознаграждения за отчетный период, всего	704
1.1.	Оплата труда за отчетный период	542
1.2.	Начисленные на оплату труда налоги и иные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	162

Выплаты основному управленческому персоналу Общества в 2024 году. составили

№ п/п	Вид выплаты	Сумма, тыс. руб.
1.	Краткосрочные вознаграждения за отчетный период, всего	969
1.1.	Оплата труда за отчетный период	686
1.2.	Начисленные на оплату труда налоги и иные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	225
1.3.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу	58

Долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде отсутствовали.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

5. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

Событий, произошедших после 31 декабря 2025 года, способных существенно повлиять на бухгалтерскую отчётность, не выявлено.

Условные активы и обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.

6. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА.

Основной проект Общества - эксплуатация Ледовой арены.

Временное (некапитальное) быстро разборное сооружение расположено по адресу г. Москва, ул. Ленинская Слобода, влд. 23, на земельном участке с кадастровым номером 77:05:0002002:58. Между Обществом и арендатором участка заключён договор субаренды земельного участка. По состоянию на 31.12.2025 действует разрешение на размещение некапитального строения – Ледовой арены.

В 2025 году ограничения по коммерческой эксплуатации ледовой арены, связанные с эпидемиологической ситуацией в стране, отсутствовали. Риск отрицательного влияния на финансовый результат может быть связан с возможным введением ограничений на проведение массовых спортивно-оздоровительных мероприятий, что по мнению Общества не может стать причиной прекращения деятельности.

Общество в 2025 году проводило операции только в валюте РФ, не имело обязательств, выраженных в иностранной валюте, не имело прямых контрактов с иностранными юридическими лицами. В связи с введением ограничительных мер в отношении Российской Федерации, в том числе в связи с проводимой СВО, в течении 2025 года влияние экономических факторов сказалось на удорожании стоимости обслуживания ледовой арены в части эксплуатации.

Кроме того, так как проблемы в сфере грузоперевозок перекадываются абсолютно на все отрасли бизнеса, для Общества данное влияние проявлялось в значительном увеличении срока поставок материальных ресурсов для обеспечения функционирования ледовой арены.

По мнению Общества влияние этих факторов сохранится и на предстоящий год, но не сможет служить основанием для прекращения деятельности.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По итогам 2025 г. наблюдаются убыток от продаж (105 123 тыс. руб.), отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций (50 555 тыс. руб.). А также чистые активы Общества на протяжении трех лет в связи с полученным убытком, оказываются ниже уставного капитала (ЧА за 2023 – 293960 тыс. руб.; за 2024 – 195 295 тыс. руб.; за 2025 – 140671 тыс. руб.). Данные факторы могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Несмотря на вышеуказанные обстоятельства Общество не планирует прекращение деятельности и не рассматривает вопрос о ликвидации компании. По мнению Общества деятельность будет продолжена. Обществом заключен договор передачи в аренду Ледовой арены, в соответствии, с которым бремя по содержанию и эксплуатации несет арендатор, что в будущем сократит расходы Общества.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦПС»
за 2025 год

Основное финансирование Общества запланировано за счет собственных средств, полученных от сдачи в аренду ледовой арены. Заключен договор материального пулинга, что даст дополнительный доход от размещения денежных средств.

Кроме того, Общество имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. На балансе Общества имеются активы и отсутствуют претензии со стороны кредиторов. Просроченная задолженность отсутствует.

Генеральный директор

30.01.2026



А.А. Смирнов