

ООО «Теннис-Палас»

**Пояснения к Бухгалтерской Отчетности
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности	5
3.2. Нематериальные активы.....	5
3.3. Основные средства.....	5
3.4. Капитальные вложения.....	6
3.5. Аренда.....	7
3.6. Запасы.....	8
3.7. Финансовые вложения.....	10
3.8. Денежные средства. Денежные эквиваленты.....	10
3.9. Оценочные обязательства.....	10
3.10. Отложенные налоги.....	11
3.11. Выручка, прочие доходы.....	11
3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	11
3.13. Связанные стороны.....	11
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ.....	12
5. ПРОЧИЕ КОРРЕКТИРОВКИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	12
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.....	12
6.1. Основные средства и инвестиционная недвижимость.....	12
6.2. Финансовые вложения.....	14
6.3. Налог на прибыль. Отложенные налоги.....	14
6.4. Запасы.....	14
6.5. Дебиторская задолженность.....	14
6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
6.7. Уставный капитал.....	16
6.8. Кредиторская задолженность.....	16
6.9. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.....	18
6.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы.....	18
6.11. Информация о связанных сторонах.....	18
6.12. События после отчетной даты.....	19
6.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	19

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Теннис-Палас» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Общество с ограниченной ответственностью «Теннис-Палас» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тюмени №3 за № 1067203209292 от 10.04.2006г., Свидетельство 72 № 001532327».

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Теннис-Палас»: общество с ограниченной ответственностью/частная собственность

Место нахождения (юридический адрес): 625000, Тюменская обл., Тюмень г., Смоленская ул., дом № 41, этаж 6, помещение 8.

Основным видом деятельности Общества является: Строительство жилых и нежилых зданий (код 41.2).

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (код 43.99);
- Торговля оптовая неспециализированная (код 46.90);
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код 55.1);
- Торговля розничная в неспециализированных магазинах (код 47.1);
- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код 56.10);
- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (код 56.10.3);
- Деятельность рекламных агентств (код 73.11);
- Деятельность в области спорта (код 93.1);
- Деятельность в области отдыха и развлечений (код 93.2).

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 2 человека, за 2024 год - 2 человека.

Чистые активы Общества составляют: по состоянию на 31.12.2025 – 3 127,097 тыс. руб., на 31.12.2024 – 3 163,157 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 317,486 тыс. руб.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подписана 19 января 2026 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность по состоянию на 19 января 2026 года не была утверждена акционером/участником Общества. Такое утверждение запланировано в соответствии с локальными нормативными актами Общества.

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

3.1.1. Основа формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных [и отраслевых] стандартов бухгалтерского учета, принимаемых в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1.2. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.3.1. Условия признания основных средств

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен 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;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

3.3.2. Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.3.3. Определение инвентарного объекта основных средств

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом не менее, чем на 50 %, каждая такая часть признается

самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев), стоимостью не менее 100 тыс. рублей.

3.3.4. Классификация основных средств по видам и группам

Основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим группам:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Инвестиционная недвижимость образует отдельную группу основных средств.

3.3.5. Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете

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

3.3.6. Порядок учета затрат на демонтаж основных средств и рекультивацию

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды включаются в первоначальную стоимость объектов в сумме оценочного обязательства, признаваемого при принятии объектов к учету в виде капитальных вложений или основных средств (если при этом выполняются условия признания оценочных обязательств).

3.3.7. Последующая оценка основных средств

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

3.3.8. Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

3.3.9. Проверка элементов амортизация основных средств

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

3.3.10. Проверка основных средств на обесценение

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

3.4. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств, нематериальных активов.

3.4.1. Оценка капитальных вложений при признании

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, объектов нематериальных активов.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

3.4.2. Затраты на ремонт основных средств

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также unplanned ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией) основных средств, технические осмотры, техническое обслуживание.

3.4.3. Обесценение капитальных вложений

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

3.5. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.5.1. Условия признания аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

3.5.2. Договоры аренды, где Общество является арендатором

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

3.5.3. Оценка права пользования активом и обязательства по аренде

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Переоценка прав пользования активами не производится.

3.5.4. Амортизация права пользования активом

Стоимость ППА амортизируется линейным способом

3.6. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.6.1. Активы, относимые к запасам

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- затраты на доставку товаров до складов организации;
- незавершенное производство.

3.6.2. Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер, однородная группа.

3.6.3. Затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

3.6.4. Запасы, приобретенные на условиях отсрочки (рассрочки) платежа

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов, включается сумма, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку учета процентов по заемным средствам, установленному ПБУ 15/2008.

3.6.5. Запасы, приобретенные по договорам с оплатой неденежными средствами

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

3.6.6. Запасы, полученные безвозмездно

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, полученных безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

3.6.7. Затраты, не включаемые в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

3.6.8. Способ оценки товаров, приобретенных для продажи в розничной торговле

Оценка товаров, приобретенных для продажи при осуществлении розничной торговли, производится по стоимости приобретения.

3.6.9. Способ оценки незавершенного производства и готовой продукции

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости.

3.6.10. Оценка запасов после признания

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продаж.

3.6.11. Резерв под обесценение запасов

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

3.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

3.8. Денежные средства. Денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

3.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

3.9.1. Оценка оценочных обязательств

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство с предполагаемым сроком исполнения свыше 12 месяцев оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства.

3.9.2. Порядок учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;

- включается в стоимость актива.

3.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

3.10.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.11. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

3.12.1. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2210 «Коммерческие расходы» полностью в отчетном году их признания.

3.12.2. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг).

3.13. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

В учетную политику в 2025 году изменения не вносились.

5. ПРОЧИЕ КОРРЕКТИРОВКИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В 2025 году были произведены следующие корректировки отчетности:

В связи с введением в действие ФСБУ 4/2023 в отчете о движении денежных средств за 2025 год выделена строка НДС, оплаченный в составе погашения задолженности по поставщика и подрядчикам в сумме 373,321 тыс. руб. Для сопоставимости данных аналогичная строка выделена за период 2024 года в сумме 489,089 тыс. руб.

Наименование показателя/формы отчетности	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Характер корректировки
Отчет о движении денежных средств на 31.12.2024г.					
НДС	4125	-	489,08	489,08	в связи с требованиями ФСБУ 4/2023

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

6.1. Основные средства и инвестиционная недвижимость

6.1.1. Наличие и движение основных средств

Основные средства (за исключением капитальных вложений в основные средства и прав пользования активами) на 31.12.2025г. отсутствуют.

6.1.2. Капитальные вложения в основные средства

Капитальных вложений на приобретение основных средств в отчетном периоде не производилось.

Информация о капитальных вложениях на создание основных средств в 2025 г. и 2024 г. представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически е затраты	накопленно е обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактически е затраты	накопленно е обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	721 967	-	545 324	-	-	-	1 267 291	-
	За 2024 г.	720 442	-	1 526	-	-	-	721 967	-

тыс. руб.

в том числе: Спортивно-оздоровительный и культурный центр по адресу: г. Тюмень, ул. А. Логунова	За 2025 г.	721 967	-	545 324	-	-	-	1 267 291	-
	За 2024 г.	720 442	-	1 526	-	-	-	721 967	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальных вложений на улучшение и восстановление основных средств в отчетном периоде не производилось.

6.1.3. Права пользования активами

Информация об остатках и движении прав пользования активами в 2025 г. и 2024 г. представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами – ВСЕГО <i>в том числе:</i>	За 2025	161	(32)	-	-	-	(42)	-	-	-	161	(74)
	За 2024	2	(1)	161	(2)	2	(33)	-	-	-	161	(32)
Здания	За 2025	161	(32)	-	-	-	(42)	-	-	-	161	(74)
	За 2024	2	(1)	161	(2)	2	(33)	-	-	-	161	(32)
Сооружения	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1.4. Наличие и движение инвестиционной недвижимости

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

6.2. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

6.3. Налог на прибыль. Отложенные налоги

Показатель	Сумма	
	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения, облагаемый по ставке 25%	(48)	948
Условный доход (расход) по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке 25%	(12)	190
Постоянный налоговый доход (расход)		
Налог на прибыль, отраженный по строке 2410 «Налог на прибыль организаций» Отчета о финансовых результатах, в том числе	12	(190)
в том числе:		
- текущий налог	-	(97)
- отложенный налог, в том числе обусловленный:	12	(5)
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	12	(93)
- изменением правил налогообложения и/или изменениями применяемых налоговых ставок		88
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		

6.4. Запасы

Запасы отсутствуют.

6.5. Дебиторская задолженность

6.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО <i>в том числе:</i>	3а 2025	47 920	-	88	-	(201)	-	-	-	47 808	-	
	3а 2024	48 164	-	201	-	(445)	-	-	-	47 920	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	40 193	-	-	-	-	-	-	-	40 193	-	
	3а 2024	40 266	-	-	-	(72)	-	-	-	40 193	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	
	3а 2024	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая задолженность	3а 2025	7 726	-	87	-	(201)	-	-	-	7 613	-	
	3а 2024	7 897	-	201	-	(371)	-	-	-	7 726	-	

6.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	7 526	7 526	7 526	7 526	7 526	7 526
в том числе: прочая	7 526	7 526	7 526	7 526	7 526	7 526

6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, отраженные в бухгалтерской отчетности:

тыс. руб.

Наименование денежных эквивалентов	2025 год		2024 год	
	На начало года	На конец года	На начало года	На конец года
Расчетные счета	37	100	234	37

6.6.1. Денежные потоки от операционной деятельности – отдельные показатели

В состав поступлений от операционной деятельности за 2025 год и 2024 год учтены следующие поступления:

Вид поступлений	Сумма поступлений	
	2025 год	2024 год
Получение кредитов и займов	700	0
Прочие поступления	2 285	3 249
Итого	2 985	3 249

В состав платежей по операционной деятельности за 2025 год и 2024 год учтены следующие поступления:

Вид платежей	Сумма платежей	
	2025 год	2024 год
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(1 865)	(2 503)
Оплата труда работников	(432)	(367)
Налог на прибыль организаций	(97)	-
Прочие платежи	(528)	(575)
Итого	(2 922)	(2 503)

6.6.2. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Платежи, связанные с оплатой труда, включают НДФЛ и страховые взносы.

6.7. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

6.8. Кредиторская задолженность

6.8.1. Информация о наличии и изменении величины кредиторской задолженности

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства – ВСЕГО <i>в том числе:</i>	За 2025	197 937	654 441	-	(252)	-	-	825 126
	За 2024	197 347	1 593	-	(16)	(986)	-	197 937
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	127 062	6 768	-	(135)	-	-	780 553
	За 2024	125 664	1 398	-	-	-	-	127 062
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	360	-	-	(360)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	99	3	-	(99)	-	-	3
	За 2024	2	99	-	(2)	-	-	99
Займы	За 2025	70 680	700	-	-	-	-	71 380
	За 2024	70 680	-	-	-	-	-	70 680
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025	7	8	-	(7)	-	-	8
	За 2024	6	7	-	(6)	-	-	7
Расчеты по аренде	За 2025	78	91	-	-	-	-	169
	За 2024	-	78	-	-	-	-	78
Расчеты по прочим операциям	За 2025	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	986	-	-	(986)	-	-	-

6.8.2. Просроченные обязательства

Просроченные обязательства отсутствуют.

6.9. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

6.9.1. Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства – ВСЕГО <i>в том числе:</i>	За 2025	66	55	(26)	-	95
	За 2024	51	34	(19)	-	66
Резерв ежегодных отпусков	За 2025	66	55	(26)	-	95
	За 2024	51	34	(19)	-	66
Резерв годовой премии	За 2025	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-

6.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы

6.10.1. *Информация о выручке и себестоимости продаж* отсутствует

6.10.2. *Информация о расходах по обычным видам деятельности* отсутствует

6.10.3. Информация о прочих доходах и прочих расходах

Существенные прочие доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов. Существенные прочие расходы, а также прочие расходы, соответствующие существенным прочим доходам.

Виды прочих доходов и прочих расходов	2025 год		2024 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Списанная кредиторская задолженность			986	
Процентный расход по долгосрочной аренде		30		23
Услуги банка		18		15
Итого	-	48	986	38

6.11. Информация о связанных сторонах

6.11.1. Контролирующие стороны

В 2025 году Общество осуществляло операции со связанными сторонами.

За 2025 год задолженность увеличилась на 654 525 557,63 руб. и составляет 851 953 498,95 руб.

Расчеты по операциям со связанными сторонами производятся денежными средствами.

6.11.2. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор, главный бухгалтер. В отчетном периоде основному управленческому персоналу выплачено краткосрочное вознаграждение в виде заработной платы согласно трудовым договорам в общей сумме 333,895 тыс. рублей.

В предыдущем отчетном периоде (2024 году) основному управленческому персоналу выплачено краткосрочное вознаграждение в виде заработной платы в общей сумме 284,196 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения не выплачиваются.

6.11.3. Информация о Составе членов исполнительного и контрольного органов общества

1. Худяков Иван Васильевич – генеральный директор ООО «Теннис-Палас» в 2024 году.
2. Худяков Иван Васильевич – генеральный директор ООО «Теннис-Палас» в 2025 году.
3. Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

6.12. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты.

6.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

6.13.1. Информация о кредитных рисках

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

6.13.2. Информация о рисках ликвидности

Риски ликвидности связаны с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

6.13.3. Информация о рыночных рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

6.13.4. Информация о других рисках

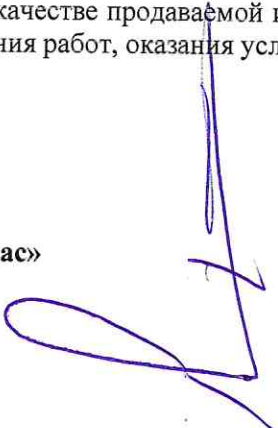
Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе (регионах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве продаваемой им продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Директор ООО «Теннис-Палас»

«19» января 2026г.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a vertical stroke, positioned between the director's name and the date.

И.В. Худяков

расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	40 193	-	-	-	-	-	-	-	40 193
	За 2024 г.	40 266	-	-	-	-	-	-	-	40 193
прочая	За 2025 г.	7 726	-	87	-	(201)	-	-	-	7 613
	За 2024 г.	7 897	-	201	-	(371)	-	-	-	7 726
налоги и сборы	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-
внебюджетные фонды	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	47 920	-	88	-	(201)	-	-	X	47 808
	За 2024 г.	48 164	-	201	-	(445)	-	-	X	47 920

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	7 526	7 526	7 526	7 526	7 526	7 526
в том числе:						
прочая	7 526	7 526	7 526	7 526	7 526	7 526
внебюджетные фонды	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	197 937	654 441	-	(252)	-	852 126
	За 2024 г.	197 347	1 593	-	(16)	(986)	197 937
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	127 062	653 626	-	(135)	-	780 553
	За 2024 г.	125 664	1 398	-	-	-	127 062
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	99	3	-	(99)	-	3
	За 2024 г.	2	99	-	(2)	-	99
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	70 680	700	-	-	-	71 380
	За 2024 г.	70 680	-	-	-	-	70 680
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	986	-	-	-	(986)	-
внебюджетные фонды	За 2025 г.	7	8	-	(7)	-	8
	За 2024 г.	6	7	-	(6)	-	7
по аренде	За 2025 г.	78	91	-	-	-	169
	За 2024 г.	-	78	-	-	-	78
Итого	За 2025 г.	197 937	654 441	-	(252)	-	852 126
	За 2024 г.	197 347	1 593	-	(16)	(986)	197 937

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Изменения за период	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	66	55	(26)	-	95
всего	За 2024 г.	51	34	(19)	-	66
в том числе:						
по оплате отпусков	За 2025 г.	66	55	(26)	-	95
	За 2024 г.	51	34	(19)	-	66

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Худяков Иван Васильевич

(расшифровка подписи)

19 января 2026 г.