

# Общество с ограниченной ответственностью

## «ТушиноСпортСити»

Россия, 119501, г. Москва, ул. Старовольнская, д.15 корп. 2

тел. +7 (495) 543-55-63

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 г.

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ТушиноСпортСити» зарегистрировано по адресу 119501, г. Москва, ул. Старовольнская, дом № 15, корпус 2 (далее- Общество).

Сокращенное наименование ООО «ТСС»

Государственная регистрация 05.08.2010 ОГРН 1107746618979

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 64.9 «Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению».

- Общество совместно с ООО «СЗ «Стадион «Спартак» реализует инвестиционный проект по строительству Многофункционального комплекса спортивной направленности с соответствующей инфраструктурой, расположенной по адресу: г. Москва, Волоколамское шоссе, 67;

Общество, как Соинвестор осуществляет совместную деятельность в рамках Договора о совместной деятельности по реализации инвестиционного проекта № 01/И от 21 декабря 2010 г. (Дополнительное соглашение № 6 от 31.02.2015 года). ООО «Специализированный Застройщик «Стадион «Спартак» - Инвестор (ОГРН 1047796801920). Срок реализации инвестиционного Проекта 31.05.2033.

Иная деятельность отсутствует.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Филатов Валерий Владимирович

Численность на 31.12.2025 18 чел.

#### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Введение с 2025 года в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н, не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.

##### 2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

##### 2.2 Учет договоров аренды

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Организация 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 «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

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

### 2.3. Финансовые вложения

Учитываются по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы. По вложениям без рыночной стоимости создается резерв под обесценение при признаках устойчивого снижения стоимости. Резерв относится на прочие расходы. По выданным займам при наличии условий резерв создается в виде резерва сомнительных долгов.

Вклады в совместную деятельность являются основным внеоборотным активом в составе финансовых вложений. Бухгалтерский учет ведется с применением общих подходов.

### 2.4. Дебиторская задолженность

Определяется по условиям договоров. По результатам инвентаризации при наличии просроченной задолженности создается резерв сомнительных долгов. Просроченная сомнительная задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва.

### 2.5. Расходы будущих периодов.

Обществом применяются особенности учета расходов, произведенных в периоде начала реализации инвестиционного проекта до получения доходов от совместной деятельности, указанный в п. 16 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»: расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, учитываются как расходы будущих периодов. По мере признания доходов накопленные расходы списываются для определения финансового результата отчетного периода.

Поскольку предметом деятельности Общества не является строительство по договору подряда, принятый порядок является отступлением от указанной нормы ПБУ 2/2008, но разработан в соответствии с п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»: если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то организация разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- дополнительные расходы по полученным кредитам и займам;
- общехозяйственные расходы в части расходов, указанных в п. 2.1 настоящей Учетной политики – накопленных до начала квартала первого получения Обществом дохода от участия в простом товариществе.
- расходы на лицензии и сертификаты;
- прочие расходы.

Данный способ позволяет, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовых результатах ее деятельности.

### Обязательства

Кредиторская задолженность принимается к учету при возникновении обязательств по договорам с контрагентами и отражается в сумме, установленной договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками признается на дату перехода права собственности на товарно-материальные ценности, принятия результатов работ или услуг. Задолженность по налогам и сборам отражается на отчетную дату в соответствии с законодательством о налогах и сборах. Задолженность перед персоналом по оплате труда признается ежемесячно на конец отчетного периода.

## 2.6 Оценочные обязательства

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков.

Базовыми начислениями работникам являются начисления, которые учитываются при расчете среднего заработка для оплаты отпуска.

В конце года Общество проводит инвентаризацию резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. На конец года по результатам инвентаризации резерв корректируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов

## 2.7 Детализация отчетности

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 принято решение о сворачивании строк, с учетом несущественности сумм. Все данные развернуто показаны в табличных пояснениях

Показатель	Строка	Сравнительные показатели на 31.12.2024 (тыс. руб.)		Сравнительные показатели на 31.12.2023 (тыс. руб.)	
		Первоначальное значение	Скорректированное значение	Первоначальное значение	Скорректированное значение
Основные средства	1150	5 274	5 274	889	889
Офисное оборудование		183	183	195	0
Арендованное имущество		5 091	5 091	693	0
Финансовые вложения	1170	1 266 773	1 266 773	1 306 829	1 306 829
Вклады в УК других организаций		4 590	-	4 590	-
Вклады по договору Простого товарищества		1 229 128	1 229 128	1 306 829	1 306 829
Предоставленные займы		33 054	-	29 156	-
Прочие		-	37 644	-	33 746
Дебиторская задолженность	1230	404 575	404 575	742 965	742 965
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		663	-	870	-
Расчеты по налогам и сборам		8 622	-	95 784	-
Прочие дебиторы		678	-	3 622	-
Расчеты по Простому товариществу		394 611	394 611	642 689	642 689
Прочая дебиторская задолженность		-	9 964	-	100 276
Заемные средства	1410	-	-	357 755	357 755
В том числе проценты по займам		-	-	2 037	-
Кредиторская задолженность	1520	15 571	15 571	306	306
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13	-	306	-
Расчеты по налогам и сборам		15 558	15 558	-	-
Прочая кредиторская задолженность		-	13	-	306

## 2.8 Доходы, расходы, финансовый результат.

Доходы в виде выручки от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг в том понимании, которое указано в п. 5 ПБУ 9/99 "Доходы организации" у Общества отсутствуют.

Все доходы формируются только от распределения доходов от совместной деятельности.

Товарищем, ведущим общие дела является «СЗ «Стадион «Спартак». В соответствии с договором о совместной деятельности, он обеспечивает обособленный учет операций (на отдельном балансе).

По окончании отчетного периода полученный финансовый результат - нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) распределяется между участниками договора о совместной деятельности в порядке, в установленном договором и в сроки, установленные договором, передает Обществу информацию, необходимую для формирования бухгалтерской и налоговой отчетности

На основании положений (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н) финансовый результат, подлежащий получению или распределенный между товарищами по совместной деятельности Общество включает в состав прочих доходов или расходов.

Согласно прямой норме п. 16 ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности" при формировании финансового результата в отчете о финансовых результатах причитающиеся Обществу как товарищу по итогам раздела прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или расходов и отражаются обособленно в силу существенности.

Все общехозяйственные расходы признаются расходами по управлению Обществом - как товарища по совместной деятельности и отражаются по принципу соответствия доходов и расходов в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов также обособленно.

### Порядок признания

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

**3. Основные средства**  
**3.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	540	(357)	153	-	-	(173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	279	(224)	261	-	-	(133)	-	-	-	-	-	-	-	693	(530)
в том числе:																
Офисное оборудование	3а 2025 г.	540	(357)	153	-	-	(173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	279	(224)	261	-	-	(133)	-	-	-	-	-	-	-	693	(530)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540	(357)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	6 199	(1 108)	1 745	(6 199)	4 008	(3 437)	-	-	-	1 745	(537)
	3а 2024 г.	803	(109)	5 396	-	-	(998)	-	-	-	6 199	(1 108)
в том числе:												
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	6 199	(1 108)	1 745	(6 199)	4 008	(3 437)	-	-	-	1 745	(537)
	3а 2024 г.	803	(109)	5 396	-	-	(998)	-	-	-	6 199	(1 108)

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 371	5 274	748
в том числе:			
Офисное оборудование	163	183	54
Другие виды основных средств	1 208	5 091	693
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

**3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 898	-	-	(1 898)	-	-
	3а 2024 г.	141	-	5 516	-	-	(5 657)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 745	-	-	(1 745)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 396	-	-	(5 396)	-	-
внеоборотные активы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	141	-	120	-	-	(261)	-	-



4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 271 989	(5 216)	-	-	(7 624)	-	-	-	1 264 364	(5 216)
в том числе:	3а 2024 г.	1 350 036	(9 461)	-	(81 946)	3 255	-	3 898	-	1 271 989	(5 216)
Вложения в УК других организаций	3а 2025 г.	9 806	(5 216)	-	-	-	-	-	-	9 806	(5 216)
Вклады по договору Простого товарищ.	3а 2024 г.	9 806	(5 216)	-	-	-	-	-	-	9 806	(5 216)
Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 229 128	-	-	-	-	-	-	-	1 229 128	-
	3а 2024 г.	1 311 074	(4 245)	-	(81 946)	4 245	-	-	-	1 229 128	-
	3а 2025 г.	33 054	-	-	-	4 245	-	-	-	1 229 128	-
	3а 2024 г.	29 156	-	-	-	(7 624)	-	-	-	25 430	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	24 680	(20 000)	100 000	(1 530)	-	-	3 898	-	33 054	-
в том числе:	3а 2024 г.	21 680	-	3 000	-	-	-	-	-	123 150	(20 000)
Предоставленные займы	3а 2025 г.	24 680	(20 000)	100 000	(1 530)	-	-	(20 000)	-	24 680	(20 000)
	3а 2024 г.	21 680	-	3 000	-	-	-	-	-	123 150	(20 000)
Итого	3а 2025 г.	1 296 669	(25 216)	100 000	(1 530)	(7 624)	-	(20 000)	-	24 680	(20 000)
	3а 2024 г.	1 371 716	(9 461)	3 000	(81 946)	3 255	-	(16 102)	-	1 387 514	(25 216)
										1 296 669	(25 216)

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 384	-	-	1 071	(1 057)	-	-	-	-	3 398	-
	3а 2024 г.	2 074	-	-	1 694	(384)	-	-	-	-	3 384	-
в том числе:												
Прочая	3а 2025 г.	3 384	-	-	1 071	(1 057)	-	-	-	-	3 398	-
	3а 2024 г.	2 074	-	-	1 694	(384)	-	-	-	-	3 384	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	407 197	(22 622)	4 401 879	-	(1 429 144)	-	-	-	-	3 379 931	(2 622)
	3а 2024 г.	742 965	-	3 175 840	-	(3 511 608)	-	-	-	-	407 197	(2 622)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	663	-	328	-	(663)	-	-	-	-	328	-
	3а 2024 г.	870	-	9 007	-	(9 214)	-	-	-	-	663	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 301	(2 622)	6 605	-	(1 541)	-	-	-	-	8 364	(2 622)
	3а 2024 г.	3 622	-	1 237	-	(1 558)	-	-	-	-	3 301	(2 622)
Расчеты по Простому товариществу	3а 2025 г.	394 611	-	4 394 874	-	(1 418 252)	-	-	-	-	3 371 234	-
	3а 2024 г.	642 689	-	2 623 604	-	(2 871 681)	-	-	-	-	394 611	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8 622	-	-	-	(8 622)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	95 784	-	541 993	-	(629 155)	-	-	-	-	8 622	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	71	-	(67)	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	410 581	(22 622)	4 401 879	1 071	(1 430 201)	-	-	X	-	3 383 329	(2 622)
	3а 2024 г.	745 039	-	3 175 840	1 694	(3 511 992)	-	-	X	-	410 581	(2 622)

## 6. Обязательства

### 6.1. 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		переклассифицировано	
			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.	357 755	-	28 537	(386 292)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	357 755	-	28 537	(386 292)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 864	388 773	-	(3 308)	-	-	404 329
	За 2024 г.	306	15 558	-	(293)	-	-	15 571
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	25	-	(13)	-	-	25
	За 2024 г.	306	13	-	(306)	-	-	13
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 293	1 147	-	(3 293)	-	-	1 147
	За 2024 г.	703	4 375	-	(172)	-	-	4 906
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 922	386 493	-	(2)	-	-	401 413
	За 2024 г.	-	14 922	-	-	-	-	14 922
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	990	-	-	-	-	990
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	636	118	-	-	-	-	754
	За 2024 г.	-	636	-	-	-	-	636
Итого	За 2025 г.	18 864	388 773	-	(3 308)	-	X	404 329
	За 2024 г.	358 061	15 558	28 537	(386 585)	-	X	15 571

### 6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 064	4 250	3 721	123	3 469
	За 2024 г.	2 771	1 753	1 418	43	3 064
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 064	4 250	3 721	123	3 469
	За 2024 г.	2 771	1 753	1 418	43	3 064

## 7. Отчет о движении денежных средств

- Общество относит к денежным эквивалентам высоколиквидные вложения со сроком погашения  $\leq 3$  месяцев (депозиты, кроме займов денежного пула).
- В ОДДС неклассифицируемые потоки отражаются как текущие (включая НДС).
- Денежные потоки в инвалюте пересчитываются по курсу ЦБ на дату операции.
- Курсовые разницы показываются отдельной строкой. Проценты по депозитам до 3 месяцев отражаются в операционной деятельности, свыше 3 месяцев - в инвестиционной.
- Свернуто представляются: валютно-обменные операции, краткосрочные займы, транзитные платежи,
- НДС отражен в составе платежей поставщикам, т.к. финансовый результат по совместной деятельности не облагается НДС
- Доходы от совместной деятельности показываются в денежных потоках от инвестиционных операций

## 8. Сведения о совместной деятельности.

Общество, как Соинвестор осуществляет совместную деятельность в рамках Договора о совместной деятельности по реализации инвестиционного проекта № 01/И от 21 декабря 2010 г. (Дополнительное соглашение № 6 от 31.02.2015 года) ООО «Специализированный Застройщик «Стадион «Спартак» - Инвестор (ОГРН 1047796801920). Срок реализации инвестиционного Проекта 31.05.2033.

Цель совместной деятельности – получение доходов от участия в реализации инвестиционного проекта Многофункционального комплекса спортивной направленности с соответствующей инфраструктурой, расположенного по адресу: г. Москва, Волоколамское шоссе, 67.

Вклад Общества составляет 30 %.

Вклад в совместную деятельность на 31.12.2025 г. составляет 1 229 128 тыс. руб.

Прибыль простого товарищества распределяется между Сторонами в долях:

С 19.09.2023 года по объекту Гостиница №2

Инвестору 55 (пятьдесят пять) и Соинвестору по 45 (сорок пять) процентов.

По остальным объектам:

Инвестору – 73 (семьдесят три) процента, Соинвестору 27 (двадцать семь) процентов.

Товарищем, ведущим общие дела, является ООО «Специализированный Застройщик «Стадион «Спартак».

### 8.1. Активы и обязательства, относящиеся к совместной деятельности на 31.12.2025

Наименование	2025 год в тыс. руб.	2024 год в тыс. руб.
Активы и обязательства, относящиеся к совместной деятельности	4 663 390	1 695 131
Вклады по договору Простого товарищества	1 229 128	1 229 128
Вклады в УК других организаций	4 590	4 590
Управление долями в Простом Товариществе	58 438	66 802
Дебиторская задолженность по расчетам по Простому товариществу	3 371 234	394 611
Обязательства Общества по внесению вкладов, расчетам по совместной деятельности	0	0
Налоговые обязательства от СД:	1 150 181	366 568
Налог на имущество	2 559	874
Налог на прибыль	1 147 622	365 694

Общий доход от деятельности по данным бухгалтерского учета за 2025 год 4 462 359 тыс. руб.

В т.ч. от совместной деятельности по данным бухгалтерского учета за 2024 год – 4 394 874 тыс. руб.

## 9. Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета. Суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применяемая налоговая ставка 25%

Показатель	Сумма за 2025 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	4 367 633
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, ставка	(1 091 908)
Постоянные налоговые расход/доход,	(69 404)
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	(1 726)
- оценочные обязательства и резервы	(1 726)
Отложенные налоговые обязательства т.ч.:	(541)
Сумма текущего налога на прибыль	(1 164 256)

10. Иная информация

10.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 4 700 тыс. руб., в том числе оплаченный - 4 700 тыс. руб.

Чистые активы - 4 622 321 тыс. руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Титов Сергей Вадимович	47 000	1	47 000	1
2.	Посажеников Юрий Александрович	4 653 000	99	4 653 000	99
	Итого:	4 700 000	100	4 700 000	100

10.2. Информация о связанных сторонах

10.2.1. Сведения о величине, видах паёв и вкладов со связанным сторонами

Организация	Основание призна-ния связанной сто-роной	Стоимость финансовых вложе-ний тыс. руб.	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО "ИНВЕСТ ИНЖИНИРИНГ"	Доля в уставном ка-питале 50%	5 216/ в т.ч. резерв на обес-ценение 5216	5 216/ в т.ч. резерв на обесценение 5216
ООО "Тушино М"	Доля в уставном ка-питале 30%	990	990
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТУШИНО 2018"	Доля в уставном ка-питале 30%	3 600	3 600

10.2.2. Информация по операциям со связанными сторонами (тыс. руб.)

Связанная сторона, основания для признания		Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
			Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 марта 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 марта 2024 г.
ООО "Альтаир-Девелопмент"	Группа лиц	Аренда имущества	(1 597)	Согласно договора оплата денежными средствами ежемесячно	133	(1 228)	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	900
Посаженников Юрий Александрович	Бенефициарный владелец, участник	Дивиденды	(609 005)	Согласно решению участников о распределении прибыли	0	(1 157 399)	Согласно решению участников о распределении прибыли	0
Титов Сергей Вадимович	Участник	Дивиденды	(6 151)	Согласно решению участников о распределении прибыли	0	(11 691)	Согласно решению участников о распределении прибыли оплата денежными средствами	0
Компания «Тандром ЛТД»	Группа лиц	Займ выданный проценты		Договор займа	24 648		Договор займа	32 038
					3 241			3 252
ООО «СЗ «Стадион «Спартак»	Сторона СД	СД Вклад	1 418 252	Решение РГ о распределении прибыли	1 229 128	2 016 628	Решение РГ о распределении прибыли	1 229 128
		СД Доход		оплата денежными средствами	3 371 233		оплата денежными средствами	394 611

В отчете о движении денежных средств денежные потоки со связанными сторонами отражаются в строке без номера в денежных потоках от инвестиционных операций в 2025 году в сумме - 1 418 252 тыс. руб.; в 2024 году в сумме - 2 016 628 тыс. руб.  
 В денежных потоках от финансовых операций в составе строки 4320 в суммах за 2025 год - 616 753 тыс. руб.; за 2024 год - 1 170 318 тыс. руб.

