

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах

ООО “Русский лед Технолоджи” за 2025 год.

1. Сведения об организации:

ООО “Русский лед Технолоджи” зарегистрировано 11 июня 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 015243617). ООО “Русский лед Технолоджи” состоит на налоговом учете в ИФНС № 07 по г. Москве с 11 июня 2013 года (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения 77 № 015243618).

ОГРН 1137746497690, ИНН 7707805813, КПП 770701001.

Местонахождение: 127006, г. Москва, Успенский пер., д.16, стр. 1.

Размер уставного капитала Общества – 10 000 рублей.

Участники ООО “Русский лед Технолоджи” Общества:

- Гражданин РФ Котельников Александр Константинович – 100 % доли уставного капитала Общества.

Генеральный директор на основании Устава ООО “Русский лед Технолоджи” на период своих полномочий выступает от имени общества без доверенности и действует от его имени как от имени юридического лица без доверенности.

Общим собранием участников Общества избран генеральным директором ООО “Русский лед Технолоджи” сроком на 5 лет Котельников Александр Константинович (протокол № 1/ПП-23 от «18» мая 2023г.).

С 10 сентября 2024г. решением №09-09/24 от 09.09.2024г. генеральным директором ООО «Русский лёд Технолоджи» назначен Морозов Александр Александрович сроком на 5 лет на основании Устава.

Единственным бенефициаром ООО “Русский лед Технолоджи” является Котельников Александр Константинович.

Отчетный период: 2025 год

Отчетная дата: 31.12.2025 г .

Среднесписочная численность в 2025 г. - 25,8 человека.

Основной вид деятельности – деятельность спортивных объектов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2025г. сформирована ООО “Русский лед Технолоджи”, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в том числе валютные счета отсутствуют.

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика ООО “Русский лед Технолоджи” в целях бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора №1-УП/25 от 30.12.2024г.

ООО “Русский лед Технолоджи” применяет упрощенную систему налогообложения, объект: “Доходы” (6 %).

С 01.01.2025 г. организация применяет пониженную ставку НДС 5%.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется главным бухгалтером.

Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом в программе “1С : Предприятие 8.3., конфигурация: Бухгалтерия предприятия”.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

2.1. Существенные способы ведения учета, принятые в учетной политике

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (малоценные предметы), в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списаны на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

На 31.12.2025г. при проведении инвентаризации активов признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения (потенциального убытка в будущем). Ликвидационная стоимость не менялась, переоценка не проводилась.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы отсутствуют.

В составе материально-производственных запасов принимаются активы;

- используемые в качестве сырья, материалов при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд;
- малоценные основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому

учету не более 100 000 рублей.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Выручка от реализации оказанных услуг, доходы от продажи материалов отражаются методом начисления. Себестоимость оказанных услуг формируется на счете 20 "Основное производство". Для учета издержек обращения применяется счет 44.

Незавершенное производство на конец отчетного периода отсутствует.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество создает резервы, связанные с оценочными обязательствами.

Оценочное обязательство в виде резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется на последний день расчетного периода (месяца) и учитывается на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". В налоговом учете резервы не формируются. Начисление резерва предстоящих отпусков производится по методу МСФО.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства:

Информация о движении основных средств, накопленной амортизации приведена в таблицах 3.1.1- 3.1.6.

3.1.2. Наличие и движение основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	поступило	Выбыло объектов	Первоначал ьная стоимость
				Первоначальная стоимость	
Основные	2025г	6 219	2 908	-	9 127

средства – всего	2024г	1 719	4 500	-	6 219
Машины и оборудование ¹	2025г	4 630	450	-	5 080
	2024г	130	4 500	-	4 630
Офисное оборудование	2025г	-	-	-	-
	2024г	-	-	-	-
Транспортные средства	2025г	1 589	2 458	-	4 047
	2024г	1 589	-	-	1 589

3.1.3. Наличие и движение амортизации основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Начало года. Накопленная амортизация	Изменения за период		На конец года. Накопленная амортизация
			Выбыло объектов накопленная амортизация	Начисленная амортизация	
Амортизация ОС: всего	2025г	(1 457)	-	(1 669)	(3 126)
	2024г	(1 332)	-	(125)	(1 457)
Машины и оборудование ²	2025г	(168)	-	(1 151)	(1 319)
	2024г	(43)	-	(125)	(168)
Офисное оборудование	2025г	-	-	-	-
	2024г	-	-	-	-
Транспортные средства	2025г	(1 289)	-	(517)	(1 806)
	2024г	(1 263)	-	(26)	(1 289)

3.1.4 Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.1.5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

3.1.6. Иное использование основных средств отсутствовало.

¹ Кроме офисного оборудования.

² Кроме офисного оборудования.

Активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, отсутствуют;

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы

3.2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов нет

Нематериальные активы, подверженные обесценению в отчетном году, не числятся.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
				себестоимость	
Запасы - всего	2025г	4 002	191 732	(191 807)	3 927
	2024г	4 012	91 078	(91 088)	4 002
в т.ч.: сырье, материалы и др.	2025г	42	30 542	(30 569)	15
	2024г	47	12 628	(12 633)	42
Товары для перепродажи	2025г	3 960	131	(179)	3 912
	2024г	3 965	26	(31)	3 960

Затраты в незавершенном производстве	2025г	-	161 059	(161 059)	-
	2024г	-	78 374	(78 374)	-
Иные запасы	2025г	-	-	(-)	-
	2024г	-	51	(51)	-

Способ оценки МПЗ – по фактической себестоимости, Способы оценки МПЗ в отчетном году не менялись,

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием МПЗ с физическим и моральным износом, а также неликвидных материалов.

3.4. Финансовые вложения.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2024 г.	Предоставление займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2025 г.
Предоставленные займы краткосрочные						
2025г	2 166	2 600	(4 136)	-	-	630
2024г	778	18 900	(17 512)	-	-	2 166
Проценты по предоставленным займам						
2025г	157	-	-	136	(230)	62
2024г	186	-	-	270	(299)	157

3. 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период		Остаток на конец года
		По	Поступление	Выбытие	По услови-

		условиям договора	В резуль- тате хоз. операций	%, штра- фы, иные поступле- ния	Погаше- но	Списано на финансовый результат	ям догово- ра
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2025г	35 902	40 054		(35 902)		40 054
	2024г	15 948	35 902		(15 947)		35 902
в т. ч.: Авансы выданные	2025г	2 908	5 460		(2 908)		5 460
	2024г	569	2 908		(569)		2 908
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г	31 478	32 791		(31 478)		32 791
	2024г	14 262	31 478		(14 262)		31 478
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2025г	240	-		(240)		-
	2024г	150	240		(150)		240
Расчеты по ЕНС	2025г	1 115	1 632		(1 115)		1 632
	2024г	501	1 115		(501)		1 115
Расходы будущих периодов	2025г	5	108		(5)		108
	2024г	278	5		(278)		5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (% по предоставленн ым займам)	2025г	157	62		(157)		62
	2024г	186	157		(186)		157

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3 месяцев)

Справка-расчет резервов по сомнительным долгам за Декабрь 2025 г.

Контрагент Договор Документ	Сомнительная задолженность		Резервы		Осталось начислить
	Срок оплаты, количество дней	Сумма (в рублях)	Начислено (в рублях)		

	задолженности			
1	2	3	4	5
ФЕДОР В ООО		60,00	60,00	
Договор № 1К/24 от 18.11.2024		60,00	60,00	
Реализация (акт, накладная, УПД) 00БП-000027 от 10.03.2025 15:04:02	10.03.2025	60,00	60,00	
Декабрь	296	60,00	60,00	
МАКАУРУС ООО		97 720,00	97 720,00	
Договор № 4К-М/24 от 18.11.2024		97 720,00	97 720,00	
Реализация (акт, накладная, УПД) 00БП-000020 от 03.03.2025 12:51:54	03.03.2025	90 740,00	90 740,00	
Декабрь	303	90 740,00	90 740,00	
Реализация (акт, накладная, УПД) 00БП-000030 от 10.03.2025 15:04:08	10.03.2025	6 980,00	6 980,00	
Декабрь	296	6 980,00	6 980,00	
Итого		97 780,00	97 780,00	

3.5.3. Наличие и движение обязательств

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года
			поступления		выбыло		
			в резуль- тате хоз. операций	%, штрафы и иные начисления	погашено	Списано на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2025г	5 540	26 597	-	(4 474)	-	27 663
	2024г	1 444	5 538	-	(1 442)	-	5 540
в т. ч.:	2025г	4 474	5 768	-	(4 474)	-	5 768
	Расчеты с поставщиками	2024г	696	4 474	-	(696)	-
Авансы полученные	2025г	-	11 607	-	(-)	-	11 607
	2024г	-	-	-	(-)	-	-
Расчеты по налогам и	2025г	456	2 467	-	(-)	-	2 923
	2024г	479	454	-	(477)	-	456

взносам							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025г	610	519	-	(-)	-	1 129
	2024г	-	610	-	-	-	610
Расчеты с подотчетными лицами	2025г	-	90	-	(-)	-	90
	2024г	269	-	-	(269)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025г	-	6 146	-	(-)	-	6 146
	2024г	-	-	-	(-)	-	-

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность (свыше 3 месяцев) отсутствует.

3.5.5. Полученные кредиты, займы.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2024 г.	Предоставление займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2025 г.
Полученные кредиты и займы, краткосрочные						
2025г	14 000	43 800	(41 400)	-	-	16 400
2024г	4 500	17 700	(8 200)	-	-	14 000
Проценты по полученным кредитам и займам						
2025г	227	-	-	2 143	(1 413)	957
2024г	-	-	-	227	-	227

3.6. Информация о доходах и расходах.

Выручка – 206 673 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 161 102 тыс. руб.

Проценты к получению – 136 тыс. руб.

Прочие доходы – 352 тыс. руб.

Прочие расходы – 3 566 тыс. руб.

3.7. Информация о расходах по обычным видам предпринимательской деятельности по элементам затрат:

- материальные затраты – 29 890 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 28 075 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 6 315 тыс. руб.
- амортизация – 1 669 тыс. руб.
- прочие затраты – 117 932 тыс. руб.

Итого: 183 881 тыс. руб.

3.8. Информация о выплате дивидендов участникам за 2024 год.

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам 2024 года по Решению № 03-04/25 от 03.04.2025. в размере 25 млн. руб., в т.ч. начислен, удержан и перечислен НДФЛ (13 %) с выплаченной суммы дивидендов – 312 тыс. руб., начислен, удержан и перечислен НДФЛ (15 %) с выплаченной суммы дивидендов – 3 390 тыс. руб.

Итоговые годовые дивиденды по результатам деятельности ООО “Русский лед Технолоджи” за 2025 год будут объявлены в установленные законом сроки.

3.9. Взаимоувязка показателей баланса и отчета о движении денежных средств

(в тыс. руб.)

	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Изменения за год
Строка баланса 1250	963	8 536	7 573
Строка ОДДС 4450	963		
Строка ОДДС 4500		8 536	
Строка ОДДС 4400			7 573

3.10. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.24	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.25
Оценочные обязательства - всего	885	2 362	(1 780)	(126)	1 341
в том числе: резервы отпусков	837	2 362	(1 780)	(126)	1 341

3.11. Информация о сделках со связанными сторонами.

В 2025 году единственному участнику ООО «Русский лед Технолоджи» выдан процентный заем на сумму 2 000 тыс.руб.

Единственный участник ООО «Русский лед Технолоджи» погасил полностью договоры займа на сумму 3 900 тыс.руб. и проценты по ним в размере 196 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по договорам займа отсутствует.

В 2025 году единственным участником был предоставлен заем по договору беспроцентного займа на сумму 1 500 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность не погашена.

3.12. Информация о крупных сделках.

В 2025 году были заключены 4 крупные сделки, в т.ч.:

- АО «ВДНХ» (реестровый номер 32514497391) на сумму 72 573 тыс. руб. утверждено решением единственного участника;
- АО «ВДНХ» (реестровый номер 32514962271) на сумму 72 573 тыс. руб. утверждено решением единственного участника;
- ГУП г. Москвы «Мосгортранс» (ИКЗ 252770500260277430100101220010000000) на сумму 236 877 тыс. руб. утверждено решением единственного;
- ГУП г. Москвы «Мосгортранс» (ИКЗ 252770500260277430100101170010000000) на сумму 58 883 тыс. руб. утверждено решением единственного.

3.13. В связи с применением ООО «Русский лед Технолоджи» упрощенной системы налогообложения (6%, объект: Доходы), ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не используется, учет расходов в целях налогообложения не осуществляется.

3.14. Поручительства полученные и поручительства выданные.

В отчетном периоде поручительства полученные и поручительства выданные отсутствовали.

3.15. Забалансовый учет.

В отчетном периоде за балансом учитывалось:

- принято/сдано АО «ВДНХ» по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации):

Номенклатура	Остаток на 31.12.2024г (шт.)	Принято по акту приема-передачи (шт.)	Сдано по акту приема-передачи (шт.)	Остаток на 31.12.2025г.(шт.)
оборудование для эксплуатации	26	17 643,766	26	17 643,766

- принято/сдано ГУП г. Москвы «Мосгортранс» по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации и проката):

Номенклатура	Остаток на 31.12.2024г (шт.)	Принято по акту приема-передачи (шт.)	Сдано по акту приема-передачи (шт.)	Остаток на 31.12.2025г.(шт.)
оборудование для эксплуатации и проката	-	12 738	-	12 738

- передано исполнителю по актам приема-передачи (оборудование для проката):

Номенклатура	Остаток на 31.12.2024г (шт.)	Принято по акту приема-передачи (шт.)	Сдано по акту приема-передачи (шт.)	Остаток на 31.12.2025г.(шт.)
оборудование для проката	-	-	1 775	1 775

- Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации:

Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	Сальдо на 31.12.2024 г.	Изменения за период		Сальдо на 31.12.2025 г.
		поступления	выбыло	
Сумма (тыс. руб.)	1 300	6 247	(2 995)	4 552
Количество (шт.)	3 327	488 034	(163 375)	327 986

- Спецдежда в эксплуатации:

Спецдежда в эксплуатации	Сальдо на 31.12.2024 г.	Изменения за период		Сальдо на 31.12.2025 г.
		поступления	выбыло	

Сумма (тыс. руб.)	1 274	1 640	(-)	2 914
Количество (шт.)	271	356	(-)	627

- Отражено обеспечение исполнение договоров:

	Остаток на 31.12.2023г (руб.)	Выдана сумма обеспечения (руб.)	Возвращена сумма обеспечения (руб.)	Остаток на 31.12.2024г. (руб.)
ГАУК Г. МОСКВЫ ПКХО "ЛИАНОЗОВСКИЙ"				
Договор №32413871806 от 02.09.2024	-	-	(239 633,18)	-
ИТОГО:	-	-	(239 633,18)	-

3.16. События после отчетной даты.

* В 2025 году ООО «Русский лёд Технолдж» заключен договор на оказание услуг хранения имущества проекта «Каток на ВДНХ» на сезон 2026 года с АО «ВДНХ» (реестровый номер 32615692227) на сумму 68 619 тыс. руб. утверждено решением единственного участника №16-02/26 от 16.02.2026г.

Генеральный директор

ООО «Русский лёд Технолдж»

24 марта 2026 года



А. А. Морозов