

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Гонка героев»

Общество с ограниченной ответственностью "Гонка героев" (ООО «Гонка героев»), далее – «Общество»

ОГРН: 5167746419242, ИНН: 7709982840 , КПП: 770401001

Юр. адрес: 119435, Город Москва, наб Саввинская, д. 23, стр. 1, помещ. 28

Дата регистрации: 07.12.2016 г.

Численность сотрудников: 1

Уставный капитал составляет – 10 000 рублей 00 копеек.

Орган управления – общее собрание участников Общества.

Единственным участником Общества является АНО «Гонка героев» - ИНН 7709445877, ОГРН 1147700000359 – 100 %

ООО «Гонка героев» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды экономической деятельности Общества:

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.2.1. В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

- 1) Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023
- 2) В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы».
- 3) Закреплена последовательность представления информации в пояснениях: должна соответствовать последовательности представления информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, за исключением случаев, когда это противоречит содержанию информации.
- 4) Закреплен порядок нумерации пояснений: каждое пояснение имеет номер. Показатель бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, к которому в бухгалтерской отчетности имеется пояснение, сопровождается указанием на такое пояснение (номером пояснения).
- 5) Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

6) Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2.2. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.2.3. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость не менее 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

2.3.2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программное обеспечение;
- товарные знаки.

2.3.3. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.3.4. Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 25 декабря отчетного года.

2.3.5. Сроки полезного использования определяются исходя из периода времени, в течение которого Организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.3.6. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.3.7. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.4.2. Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев

2.4.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства. В ином

случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, в отношении которых эти работы проводятся (п. п. 10, 24 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

2.4.4. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

2.4.5. Группы однородных объектов ОС

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Другие виды основных средств	13-73

2.4.6. После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

2.4.7. Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

2.4.8. Момент начала и окончания начисления амортизации, применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС.

2.4.9. Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.4.10. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

2.5.1. Организация осуществляет финансовые вложения, включающие инвестиции в ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставление займов. Для целей бухгалтерского учета финансовое вложение признается активом, если оно соответствует следующим критериям:

- имеются права собственности или право владения финансовыми инструментами;
- организация имеет намерение получать экономические выгоды (доход, проценты, дивиденды);
- возможно надежное измерение стоимости финансового инструмента.

2.5.2. Финансовые вложения учитываются обособленно от других активов и классифицируются в зависимости от характера и сроков обращения:

- Краткосрочные финансовые вложения: срок погашения менее 12 месяцев.
- Долгосрочные финансовые вложения: срок погашения превышает 12 месяцев.

2.5.3. Оценка и отражение финансовых вложений осуществляется согласно требованиям Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и отчетности, Приказу Минфина РФ № 94н и иных нормативных актов, регулирующих порядок отражения указанных операций.

2.6. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

2.6.1. Дебиторская задолженность отражается в учёте в момент возникновения права требования к контрагенту в соответствии с условиями договора. Суммы дебиторской задолженности, по которым истёк срок исковой давности, а также безнадежные к взысканию долги, списываются в соответствии с установленным порядком.

2.6.2. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года

2.6.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.4. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на конец каждого отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности экспертным методом путем анализа каждой сомнительной задолженности, процент отнесения суммы задолженности также определяется экспертной оценкой каждой задолженности.

2.6.5. Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

2.3.1 Денежные средства Организации учитываются в соответствии с действующими приказами Министерства финансов РФ и Центрального Банка РФ.

2.3.2 Учет безналичных денежных средств ведется на основании первичных платежных документов и сверяется с выписками, предоставленными кредитно-расчетными организациями (банками) после проведения текущих платежей или зачисления денежных средств на расчетные счета Организации.

2.3.3 Учет денежных средств, выраженных в иностранной валюте, ведется в валюте РФ (рубли) в пересчете по курсу Центрального Банка РФ на дату совершения операции, а также на отчетную дату. Курсовые разницы по данным операциям списываются ежемесячно на счет 91 «Прочие доходы и расходы». Данные операции относятся к предпринимательской деятельности.

2.4. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

2.4.1. В бухгалтерском учете Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.4.2. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

2.4.3. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

2.4.4. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

2.4.5. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.4.6. Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

2.5.1. В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников. Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков формируется ежегодно на 31 декабря отчетного года. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.6. ДОХОДЫ

2.6.1 В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг.

2.7. РАСХОДЫ

□ Перечень элементов, включаемых в расходы по обычным видам деятельности:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное страхование;
- амортизация;
- прочие затраты

2.8. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала,
 - отчета о движении денежных средств
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает:

- для показателей бухгалтерского баланса – 5% от валюты баланса на отчетную дату;
- для показателей отчета о финансовых результатах – 5% от выручки за отчетный период.

Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 %.

Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета: информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей:

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

3.1.1. Информация об основных средствах (в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

	на 31.12.2025 г.
--	------------------

Группы основных средств	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Обесценение	срок полезного использования, мес.	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость, тыс.руб.
Другие виды основных средств	263	(216)	нет	120	линейный	10

Группы основных средств	на 31.12.2024 г.					
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Обесценение	срок полезного использования, мес.	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость, тыс.руб.
Другие виды основных средств	263	(192)	нет	120	линейный	10

Группы основных средств	на 31.12.2023 г.					
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Обесценение	срок полезного использования, мес.	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость, тыс.руб.
Другие виды основных средств	263	(167)	нет	120	линейный	10

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблица 2.1 Приложения 1.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средств предоставлена в таблице 2.2. Приложения 1.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТР. 1170 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка финансовых вложений:

Финансовые вложения	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Доля в уставном капитале ООО «Лига Спорта»	532	532	532

Информация о финансовых вложениях организации раскрыта в таблице 3.1 Приложения 1, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

3.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1180 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на отчетную дату организация имеет отложенные налоговые активы, обусловленные такими факторами, как амортизационные отчисления, различия в методике признания доходов и расходов, убытки прошлых лет, переносимые на будущие периоды, и прочие причины.

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Отложенные налоговые активы	1 948	1 986	(38)

3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1190 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы на программы для ЭВМ	-	27	-
Итого	-	27	-

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

3.5.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4.1 Приложения 1.

3.5.2. В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия оснований для признания задолженности сомнительной согласно критериям, установленным учетной политикой организации и действующими нормами бухгалтерского учета.

3.5.3 Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4.2 Приложения 1.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Остатки денежных средств на расчетном счете	11	4	66
Итого	11	4	66

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1180 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы на программы для ЭВМ	4	-	8
Итого	4	-	8

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Уставный капитал Общества составляет – 10 000 рублей 00 копеек.

Участники	Доля в уставном капитале
АНО «Гонка героев»	100 %

Задолженность по оплате долей участниками отсутствует.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТР. 1310 и 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

3.9.1. Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 5.1

Займодавец	Остаток долга, тыс. руб.	Годовая процентная ставка (%)	Срок погашения	Предоставленное обеспечение
Анников Денис Сергеевич	1 500	8 %	31.12.2026	нет

3.10. ОТЛОЖАННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1420 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Отложенные налоговые обязательства обусловлены в основном различными способами учета основных средств и нематериальных активов.

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Отложенные налоговые обязательства	2	1	1

3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 5.1 Приложения 1

3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Организацией признаются оценочные обязательства в виде суммы отпускных, накапливаемые работниками.

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в таблице 5.2 Приложения 1.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

3.13. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности	Значение	
	2025 г.	2024 г.
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	1 067	1 067

3.14. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость по видам деятельности	Значение	
	2025 г.	2024 г.

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	(651)	(474)
---	-------	-------

Информация расходах организации раскрыта в таблице 6 Приложения 1.

3.15. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль по видам деятельности	Значение	
	2025 г.	2024 г.
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	416	593

3.16. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

Расшифровка процентов к уплате	Значение	
	2025 г.	2024 г.
проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации, включая товарные и коммерческие кредиты (в частности, за отсрочку (рассрочку) платежа при приобретении запасов), облигационным и вексельным займам, кроме тех, которые включаются в стоимость инвестиционного актива	(120)	(120)

3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Вид дохода	Значение	
	2025 г.	2024 г.
Возмещение налогов из бюджета	-	1 500

3.18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Показатель	Значение	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Комиссия банка	(3)	-
Иная операционная деятельность	(24)	-
Итого	(27)	-

3.19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Временные разницы сложились в основном за счет того, что при налогообложении прибыли не учитываются резервы по сомнительным долгам, на предстоящую оплату отпусков, в наличии расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом в начислении амортизации основных средств.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	268	1 973
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(67)	(395)
Постоянный налоговый расход (доход)	(6)	(2)
Изменение отложенных налоговых активов	38	1 985
Изменение отложенных налоговых обязательств	2	197
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	289	-
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	72	-

3.20. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

3.20.1. ПОКАЗАТЕЛЬ «ОСТАТОК СРЕДСТВ НА НАЧАЛО ПЕРИОДА (СТР. 4450)

На конец 2024 году остаток денежных средств составил 4 тыс. руб., на конец 2025 года 66 тыс. руб.

3.20.2. Расшифровка показателей движения денежных средств:

Показатели	Код строки	за 2025 год	за 2024 год
Остаток денежных средств на начало периода	4450	4	66
Выручка от основного вида деятельности	4110	787	418
Возврат переплаты с ЕНС	4219	-	1 500
Оплата поставщикам за оказанные услуги	4121	(304)	(1 352)
Оплата труда и налоги с оплаты труда	4122	(370)	(379)
Оплата налога на прибыль	4124	(45)	-
Комиссия банка	4129	(3)	-
Налог на добавленную стоимость	4129	(57)	(276)
ИТОГО (остаток на конец)	4500	11	4

3.19.3. ПОКАЗАТЕЛЬ «ОСТАТОК СРЕДСТВ НА НАЧАЛО ПЕРИОДА (СТР. 4500)

На конец 2024 году остаток денежных средств составил 4 тыс. руб., на конец 2025 года 11 тыс. руб.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Дочерние Организации:

ООО «Лига Спорта» - ОГРН: 1217700369424, ИНН: 9709073608, КПП: 770901001.

4.2. Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) – Анников Денис Сергеевич.

4.3. Бенефициарными владельцами компании являются:

АНО «Гонка героев» - ИНН 7709445877, ОГРН 1147700000359 – 100 % доли в уставном капитале.

4.4. Стоимостные показатели расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям со связанными сторонами:

Совместные показатели расчетов между сторонами	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Займы полученные	1 500	1 500	1 500
Дебиторская задолженность	2 474	2 138	1 435
Кредиторская задолженность	8 747	8 747	8 747
Итого	12 721	12 385	11 682

В течение отчетного года участникам Общества дивиденды не выплачивались.

К основному управленческому персоналу Организации относится директор

Вознаграждение основного управленческого персонала Организации:

Виды вознаграждения	за 2025 год	за 2024 год
Оплата труда	248	271
Отпуск	-	16
Иные вознаграждения	-	-
Удержано НДФЛ	37	37
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	86	86

4.5. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Организация функционирует в условиях рыночной экономики, где конкуренция высока, и успех зависит от качества предоставляемых консультационных услуг.

Организация работает в стабильной правовой среде, следуя российским стандартам бухгалтерского учета (ФСБУ) и законодательству ("Закон о бухгалтерском учете"). Это позволяет эффективно управлять ресурсами и соблюдать финансовую прозрачность перед государством и партнерами.

Основными факторами риска для организации являются:

- Высококонкурентная среда рынка консалтинговых услуг;

- Необходимость поддержания высокого уровня профессиональных компетенций среди сотрудников;
- Изменчивость налоговых и правовых норм, влияющих на ведение бизнеса.

4.6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Гонка героев» подготовлена исходя из допущения о том, у Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Организация способна продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем благодаря ряду факторов:

- Выручка стабильна.
- Валовая прибыль сохраняется на уровне около 416 тыс. руб., несмотря на увеличение издержек.
- Денежные потоки показывают умеренный прирост остатка денежных средств, хотя приток денег ограничен выплатами по кредитам и оплатой услуг сторонних организаций.
- Кредиторская задолженность остается управляемой, не создавая критической нагрузки на оборотные средства.

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Приложение №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Гонка героев»

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак OneRun	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 325	-	1 515	-	(1 014)	-	-	-	2 825	-
	За 2024 г.	1 724	-	1 155	-	(555)	-	-	-	2 325	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	135	-	-	-	-	-	135	-
	За 2024 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 138	-	1 350	-	(1 014)	-	-	-	2 474	-
	За 2024 г.	1 435	-	1 155	-	(452)	-	-	-	2 138	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	187	-	23	-	-	-	-	-	209	-
	За 2024 г.	241	-	-	-	(54)	-	-	-	187	-
Итого	За 2025 г.	2 325	-	1 515	-	(1 014)	-	-	X	2 825	-
	За 2024 г.	1 724	-	1 155	-	(555)	-	-	X	2 325	-

4.2. 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	2 608	2 608	2 138	2 138	1 483	1 483
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	135	135	-	-	48	48
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 474	2 474	2 138	2 138	1 435	1 435

5. Обязательства

5.1. 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.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	-	-	-	1 500
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	-	-	-	1 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 536	2 363	-	(729)	-	-	11 170
	За 2024 г.	10 955	157	-	(1 575)	-	-	9 536
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 747	-	-	-	-	-	8 747
	За 2024 г.	10 247	-	-	(1 500)	-	-	8 747
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	729	120	-	-	-	-	849
	За 2024 г.	609	120	-	-	-	-	729
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	13	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	53	-	-	-	-	-	53
	За 2024 г.	24	29	-	-	-	-	53
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	11 036	2 363	-	(2 229)	-	X	11 170
	За 2024 г.	12 455	157	-	(1 575)	-	X	11 036

5.2. Обеночные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	56	94	-	-	149
всего	3а 2024 г.	56	-	-	-	56
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	56	94	-	-	149
	3а 2024 г.	56	-	-	-	56

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	356	287
Отчисления на социальные нужды	108	87
Амортизация	24	24
Прочие затраты	163	75
Итого по элементам	651	474
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	651	474