

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КартТрек» за 2025 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КартТрек» (далее «Общество») создано в 2018 году.

ИНН 9729227045, КПП 772901001

ОКВЭД 93.12 «Деятельность спортивных клубов»

ОГРН 1185027000355 дата регистрации: 15.01.2018 г. в ИМФНС № 46 по г. Москве 15.01.2018.

Общество состоит на налоговом учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве.

ОКТМО 45325000, ОКАТО 45268584000

Юридический адрес: 119590, г. Москва, Мосфильмовская ул., д.70, ком. 478и.

Фактический адрес: 119590, г. Москва, Мосфильмовская ул., д.70, ком. 478и.

Телефон: +79267352239

Единственный участник общества, владеющей 100% Уставного капитала – Компания "БАЛЛАДСАН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД"

Аудитором ООО «КартТрек» является АО «Аудиторская фирма «ГРАН», ИНН/КПП 7737009382/772401001, ОГРН 1027739030494.

Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании решения единственного участника Компания "БАЛЛАДСАН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД" от 30.09.2021 года полномочия единоличного исполнительного органа ООО «КартТрек» переданы генеральному директору Общества – Камневу Андрею Владиславовичу.

Уставный капитал 428 710 000,00 руб. (Четыреста двадцать восемь миллионов семьсот десять тысяч руб.)

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 – 825 436 тыс. руб., на 31.12.2024 – 835 594 тыс. руб., на 31.12.2023 – 841 712 тыс. руб.

Участники - физические лица отсутствуют

Бенефициарных владельцев Общество не имеет.

Основные виды деятельности Общества:

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность спортивных клубов, что включает организацию и проведение спортивных мероприятий в закрытом помещении для профессионалов и любителей
- деятельность спортивных объектов по проведению спортивных мероприятий для профессионалов и любителей на открытом воздухе или в помещении
- деятельность зрелищно-развлекательная прочая по предоставлению транспортных средств для целей развлечения
- прокат спортивного инвентаря
- деятельность в области спорта прочая

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

У Общества нет Дочерних обществ.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не осуществляет деятельность для осуществления которых требуется оформление лицензий.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек, 31 декабря 2023 г. – 1 человек).

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляет Главный бухгалтер – Камнев Андрей Владиславович (с 05.10.2021)

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности на основании отсутствия информации о планируемой ликвидации.

Учетная политика ООО «КартТрек» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2024 года.

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее –«ОС») ведется с 01.01.2022 года в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. 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.

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого срока использования в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью.

По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

2.5. ЗАПАСЫ

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии:

- с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2009 N 180н.

Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

Организация не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации собственной продукции (работ, услуг), выручка от реализации покупных товаров, доходы от предоставления имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счете 90 «Продажи». Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством собственной продукции (работ, услуг). Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". Общехозяйственные расходы (зарплата АУП) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» и 90 «Управленческие расходы». Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности и общехозяйственных расходов, считаются прочими расходами и отражаются на счете 91.

Выручка признается в бухучете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков) при соблюдении условий, определенных в подпунктах «а», «б», «в» и «д» пункта 12 ПБУ 9/99. Расходы признаются после погашения задолженности.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.8. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, а также Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в порядке и сроки, установленные Учетной политикой Общества, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится 1 раз в 3 года. В 2025 году была проведена инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2025.

2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По имеющимся на балансе Общества финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

2.10. ДОКУМЕНТООБОРОТ

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

2.11. АРЕНДА

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Согласно п. 28 ФСБУ 25/2018 при получении имущества в аренду или при сдаче имущества в аренду, аренда учитывается как операционная аренда. Если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.12. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает суммы вкладов участников в имущество денежными средствами.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.15. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.15.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за

отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.15.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.15.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.15.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ - отсутствуют

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации		
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	773 705	(545)	-	-	-	(99)	-	-	-	773 705	(644)
	За 2024 г.	773 705	(446)	-	-	-	(99)	-	-	-	773 705	(545)
в том числе: Здания	За 2025 г.	990	(545)	-	-	-	(99)	-	-	-	990	(644)
	За 2024 г.	990	(446)	-	-	-	(99)	-	-	-	990	(545)
Земельные участки	За 2025 г.	772 715	-	-	-	-	-	-	-	-	772 715	-
	За 2024 г.	772 715	-	-	-	-	-	-	-	-	772 715	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На балансе Общества находятся:

- земельные участки, расположенные по адресу: г. Москва, п. Московский, в районе дер. Говорово.

- нежилое здание, расположенное по адресу: г. Москва, п. Московский км. МКАД 47й, влд. 23, стр. 1

По состоянию на 31.12.25 стоимость основных средств составляет 773 061 тыс. руб.

Земельный налог уплачивается по месту нахождения имущества в МРИ ФНС России №51 по г. Москве.

Также Общество строит многофункциональный спортивный комплекс с картинг-центром. По состоянию на 31.12.25 строительство комплекса находится на стадии проектирования и согласования проектной документации.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами -отсутствует

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, переквалифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

4.3. 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	504 196	504 295	504 394
в том числе: Здания	347	446	545
Земельные участки	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	772 715	772 715	772 715
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 Земельные участки	772 715	772 715	772 715
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования -отсутствуют

4.5. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	45 666	-	-	-	-	-	45 666	-
	За 2024 г.	45 666	-	-	-	-	-	45 666	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Затраты на строительство аккумулируются Обществом по статье Внеоборотные активы (строительство объектов основных средств) и по состоянию на 31.12.25 составляют 45 666 тыс. руб.

Общество арендует помещение.

Помимо этого, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по договору:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде, руб.	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
ИП Орловский В.М.	ИП/КТ-001 от 23.02.2019	Часть нежилого помещения площадью 11,9 кв. м.	11 мес.	13 685,00	150 535,00

По действующему договору аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды -отсутствуют

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость - отсутствуют

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ -отсутствуют

6. ЗАПАСЫ -отсутствуют

7. ДЕБИТОРСКАЯ ДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности приведена (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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	За 2025 г.	635	-	-	-	-	-	-	-	638	-
	За 2024 г.	635	-	-	-	-	-	-	-	635	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	635	-	3	-	-	-	-	-	638	-
	За 2024 г.	635	-	-	-	-	-	-	-	635	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	156	(4)	33	-	(10)	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	19	-	262	-	(125)	-	-	-	156	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	(4)	4	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	115	-	(125)	-	-	-	10	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	146	-	29	-	-	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	-	-	146	-	-	-	-	-	146	-
Итого	За 2025 г.	791	(4)	4	-	(10)	-	-	X	813	-
	За 2024 г.	654	-	262	-	(125)	-	-	X	791	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность - отсутствует

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (в 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 100	-	-	-	-	1 100	
	За 2024 г.	1 100	-	-	-	-	1 100	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 100	-	-	-	-	1 100	
	За 2024 г.	1 100	-	-	-	-	1 100	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 825	16 360	-	(12 710)	-	6 448	
	За 2024 г.	2 987	11 708	-	(11 870)	-	2 825	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	164	-	-	-	164	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	21	-	-	-	21	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 825	13 202	-	(12 710)	-	3 316	
	За 2024 г.	2 977	11 505	-	(11 658)	-	2 825	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	6	-	-	-	6	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	10	203	-	(212)	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	2 940	-	-	-	2 940	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	3 925	16 333	-	(12 710)	X	7 548	
	За 2024 г.	4 087	11 708	-	(11 870)	X	3 925	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) - отсутствуют

8.3. Оценочные обязательства.

Наличие и движение оценочных обязательств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	35	-	-	-	35
	За 2024 г.	7	28	-	-	35
в том числе: Резерв на отпуск	За 2025 г.	27	-	-	-	27
	За 2024 г.	5	22	-	-	27
Резерв на страх. взносы	За 2025 г.	8	-	-	-	8
	За 2024 г.	2	6	-	-	8

9. Обеспечения обязательств - отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Материальные траты	-	-
Расходы на оплату труда	-	224
Отчисления на социальные нужды	-	68
Амортизация	99	99
Прочие траты	156	329
Итого по элементам	255	720
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	255	720

По договору аренды, срок аренды по которому не превышает 11 месяцев, расходы по аренде за 2025 год составили 156,4 тыс. руб., за 2024 год - 164,22 тыс. руб.

11. Государственная помощь.

Бюджетные средства и бюджетные кредиты Общество в 2025 году не получало.

12. Прочая информация

12.1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеется займ полученный от Квинлан Менеджмент Лтд в размере 1 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные потоки с дочерними, зависимыми или материнским обществами отсутствуют в 2025 и 2024 г.г.

Денежные потоки от текущих операций	2025 г	2024г.
Поступления – всего	146	1 338
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
от перепродажи финансовых вложений		
прочие поступления	146	1 338
Платежи – всего	(9 962)	(11 636)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) сырье, материалы, работы, услуги		(410)
в связи с оплатой труда работников		(283)
процентов по долговым обязательствам		
налога на прибыль организаций		
прочие платежи	(9 962)	(10 943)

Денежные потоки от инвестиционных операций	(9 816)	(10 298)
Поступления - всего		
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
прочие поступления		
Платежи – всего		
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		
прочие платежи		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления – всего		
в том числе:		
получение кредитов и займов		
денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		
прочие поступления		
Платежи - всего		
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		
прочие платежи		
Сальдо денежных потоков отчетный период	(9 816)	(10 298)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	9 833	20 131
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	17	9 833

12.2 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Займ

(в тыс. руб.)

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2025 г.	2024 г.	2023 г.
Квинлан Менеджмент Лтд	рубли	2025	1 100,00	1 100,00	1 100,00

12.3 ОБЯТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Информация о структуре, наличие и движение обязательств приведена в расшифровке кредиторской задолженности

12.4 ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс. руб.)

<i>По тем, по которым больше 5 %</i>	2025 г.	2024 г.
Услуги по сдаче имущества в аренду	96	96
Итого:		

Прочие доходы

(в тыс. руб.)

Вид дохода	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению. (уплате)		1 213
Прочие		
Итого:	0	1 213

12.5 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ, УПРАВЛЕНЧЕСКИ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс. руб.)

<i>По тем, которые отражены в предыдущей таблице</i>	2025 г.	2024 г.
Услуги по сдаче имущества в аренду		
Итого:		

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат – расшифровка затрат приведена в пункте 10 настоящих пояснений

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2025 г.	2024 г.
Амортизация	99	99
Аренда офиса	156	164
Расходы на обязательных аудит		165
Заработная плата		203
Страховые взносы		61
Резервы отпусков		28
Итого:	255	720

Прочие расходы

Вид расхода	(в тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Услуги банка	6	26
Земельный налог	13 202	11 191
Налог на имущество	62	62
Расходы на систему Директум РХ	54	52
Расходы на систему Контур	31	27
Расходы на размещение сведений		1
НДС не принятый к вычету более 3-х лет		8
Итого:	13 355	11 367

12.6 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

За отчетный год по данным бухгалтерского учета Обществом получен убыток в сумме 13 514 тыс. руб. Соответственно сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 3 379 тыс. руб. (13 514 тыс. руб. * 25%).

Сумма отложенного актива по состоянию на 31.12.2025 г. составила 13 461 тыс. руб.

В отчетном году списания отложенных налоговых активов в уменьшение прибыли отчетного года не производилось. В 2025 и в 2024 г. списание отложенных налоговых обязательств не производилось.

В отчетном периоде применяемая ставка по налогу на прибыль составляла 25%, в 2024 г.- 20%.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль 2025 г. составила 0 тыс. руб. (2024 г. – 0 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль 2025 г. составила 0 тыс. руб. (2024 г. – 0 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный доход по налогу на прибыль	3 379	2 029
Постоянный налоговый расход	-21	-23
Текущий налог на прибыль	0	0
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	13 461	10 104
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	3 357	4 026
Налог на прибыль	0	0
Изменение ставки налога на прибыль		2 021

12.7 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами являются:

-Единственный участник Общества, владеющий 100% Уставного капитала - Компания "БАЛЛАДСАН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД", Кипр, рег. № 219187

-генеральный директор Камнев А.В.

Дивиденды участнику в 2025 году не выплачивались.

Камневу А.В. в соответствии с Договором от 05.10.2021 года выплачивалась заработная плата из расчета 22,5 тыс. рублей в месяц. Долгосрочных выплат не было.

Сведения об операциях со связанными сторонами раскрываются ограниченно в связи с правом, которое дает п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Общество в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма" владеет информацией о своих бенефициарных владельцах, регулярно обновляет, документально фиксирует и хранит указанную информацию, принимает обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений в объёме, установленном Федеральным законом от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ. Бенефициарными владельцами Общества являются граждане Российской Федерации.

В соответствии с указаниями, данными в пункте 16 Положения по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), Общество ограничивает персонификацию раскрываемой в отчётности информации о бенефициарных владельцах, поскольку раскрытие персонифицированной информации может привести к введению мер ограничительного характера иностранным государством и (или) государственным объединением, и (или) союзом, и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза, в отношении Общества и связанных с Обществом сторон и тем самым может привести к потерям экономического характера Общества и связанных с Обществом сторон.

12.8 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Обществом не формировались в 2025 году. В 2024 году Обществом был сформирован резерв предстоящей оплаты отпусков. Сумма начисленного за 2024 г. резерва предстоящей оплаты отпусков состав 28 тыс. руб. В отчетном периоде не было списания резерва предстоящей оплаты отпусков. По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва предстоящей оплаты отпусков составляет 35 тыс. руб.

Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

12.9 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

12.10 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

12.11 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отчетный год, отсутствуют.

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

12.12 ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

12.13 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

12.14 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

У Общества нет оснований сомневаться в способности осуществлять свою деятельность. По состоянию на 31.12.2025 данные о планируемой ликвидации Общества отсутствуют.

12.15 ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В ходе своей деятельности Общество сталкивается с рисками, которые могут негативно влиять на производственные и финансовые показатели Общества. Руководство Общества выявляет и анализирует риски хозяйственной деятельности, проводит мероприятия по управлению рисками, принимает меры для минимизации негативных последствий.

12.16 ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Генеральный директор ООО «КартТрек»
18.03.2026

Камнев А.В.