

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью) «СпортЭстейт Сервис» (далее – «Общество») зарегистрировано 07 июля 2023 г.,

ИНН 9731117265 /КПП 773101001, ОГРН 1237700457500.

Адрес места нахождения: 121471, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, пер 2-й Петра Алексеева, д. 5, помещ. 35К

Уставной капитал 100 000 (Сто тысяч) рублей, сформирован полностью денежными средствами

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Общество не имеет филиалы/представительства, а также обособленные подразделения.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – *Генеральный директор*.

Основным Участником Общества является:

Наименование	% долей	Статус
1. ООО «Роквелл Капитал»	100	Юридическое лицо резидент РФ

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 и 2025 годы составила 3 и 4 человек соответственно.

Генеральный директор: Карасев Дмитрий Владимирович

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Обществ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с порядком, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств.

Инвентаризация основных средств проводится *не реже одного раза в 3 года*.

Расшифровка основных средств приведена в приложении 2 в составе пояснений.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2025 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

В 2025 году курсовые разницы отсутствовали в виду отсутствия договоров, цена которых выражена в иностранной валюте.

2.5. Срочность активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или их стоимость на дату принятия к учету не превышает 100 000 руб.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В случае наличия обязательств с неопределенным сроком погашения, применяется принцип осмотрительности, обязательства должников отражаются в качестве долгосрочных активов, а обязательства самого Общества как краткосрочные.

Дебиторская задолженность включена в строку 1240 баланса. Расшифровки по дебиторской задолженности представлены в приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2.6. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение. На 31.12.2025 обесценение отсутствует.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с применением упрощенных способов учета, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Расшифровки показателей по учету основных средств приведены в приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

2.7. Учет нематериальных активов

Объекты учета отсутствуют.

2.8. Учет финансовых вложений

Объекты учета отсутствуют.

2.9. Учет материально-производственных запасов

Объекты учета отсутствуют. Расшифровка материально-производственных запасов приведена в приложении 3 в составе пояснений.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

- Сумма выручки может быть определена.

- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами.

Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

В состав процентов к уплате включены проценты по депозитам в банках в сумме 3 776 тыс. руб. и проценты к уплате 383 тыс. руб. Итого по строке 2330 отчета о финансовых результатах отражены проценты к уплате 3 393 тыс. руб.

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в размере 24 тыс. руб.

Выручка за 2025 г. составила 10 606 тыс. руб.

2.12. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- заработная плата работников, взносы в фонды;
- налоги и сборы;
- расходы, связанные с ведением коммерческой деятельности.

Учитывая специфику ведения бизнеса незавершенное производство отсутствует.

Все расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду;
- расходы, связанные с предоставлением прав на объекты интеллектуальной собственности по лицензионным договорам или договорам коммерческой концессии;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, материалов,

иностранной валюты;

- подлежащие уплате проценты по кредитам и займам;
 - расходы на услуги банков;
 - отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей;
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - расходы на возмещение ущерба, причиненного организацией третьим лицам;
 - убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
 - суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
 - курсовые разницы;
 - суммы уценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость, основных средств и других активов;
 - иные расходы, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.
- Расшифровка расходов приведена в приложении 5 в составе пояснений.

2.13. Учет затрат по кредитам и займам

Учет затрат по кредитам и займам устанавливается согласно ПБУ «Учет расходов по кредитам и займам» (15/2008).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), учитываются одновременно в составе текущих расходов.

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива, так как Общество применяет упрощенные способы ведения учета.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), *не связанные с приобретением*, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

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

Сумма затрат по полученным кредитам (займам), составила за 2025 год – 3 000 тыс. руб.:

из них:

- долгосрочные – 3 000 тыс. руб.
- краткосрочные - 0 тыс. руб.

за 2024 год – 3 000 тыс. руб.:

- долгосрочные – 3 000 тыс. руб.
- краткосрочные - 0 тыс. руб.

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы.

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- *по сомнительным долгам;*
- *под снижение стоимости материальных ценностей;*
- *по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.*

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительном долге признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с контрагентами за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

В 2024-2025 гг. резерв не создавался.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей и финансовых вложений образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

В 2024-2025 гг. резерв не создавался.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается если проверка финансовых вложений на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости. Резерв создается в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В 2024-2025 гг. резерв не создавался.

Оценочные обязательства.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

На 31.12.2025 года сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в размере 983 тыс. руб. Обязательство отражено по строке 1550 бухгалтерского баланса.

Иные оценочные обязательства в 2024 и 2025 году не формировались.

Расшифровка обязательств приведена в приложении 4 в составе пояснений.

2.15. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Объекты учета в 2024-2025 годах отсутствуют.

2.16. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.17. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в

последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

Объекты учета в 2024-2025 годах отсутствуют.

3. Структура Баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 172 345 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Основные средства – 38 793 тыс. руб. (22,52 % валюты Баланса);
- Денежные средства и денежные эквиваленты – 7 020 тыс. руб. (4,075 % валюты Баланса);
- Дебиторская задолженность – 126 532 тыс. руб. (73,418 % валюты Баланса);
- Уставный капитал – 100 тыс. руб. (0,058 % валюты Баланса);
- Добавочный капитал – 25 840 тыс. руб. (15 % валюты Баланса);
- Нераспределённая прибыль (убыток) – (12 831) тыс. руб. (7,449) % валюты Баланса);
- Заёмные средства (долгосрочные) – 3 000 тыс. руб. (1,742 % валюты Баланса);
- Заёмные средства (краткосрочные) – 654 тыс. руб. (0,38 % валюты Баланса);
- Кредиторская задолженность – 154 627 тыс. руб. (89,719 % валюты Баланса);
- Оценочные обязательства – 983 тыс. руб. (0,571 % валюты Баланса);

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Общество, применяя упрощенные способы ведения учета и отчетности, отражает в отчетности последствия корректировок в учетной политике перспективным методом, т. е. применяет новые правила только к операциям, произошедшим после таких изменений. Пересчет данных за предыдущие отчетные периоды не производится.

Существенные неточности прошлых лет, которые выявили после формирования годовой отчетности, допускается исправлять в том же упрощенном порядке, что и незначительные: прибыли или убытки, сформировавшиеся после таких исправлений, относятся на прочие доходы или расходы текущего периода, без пересчета показателей в балансе.

Исправления ошибок прошлых лет в текущем периоде 2025 г не производились. Изменения учетной политики за 2025 г связаны с введением новых ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая)отчетность", а также применением Обществом упрощенных способов учета.

5. Налог на прибыль

Общество применяла правила бухгалтерского учета согласно ПБУ 18/02, рассчитывая суммы постоянных и временных разниц.

Прибыль текущего 2025 г. до налогообложения составила – 112 тыс. руб.

Налоговая прибыль за 2025 год – 28 тыс. руб.;

При этом Общество применяла правила ПБУ 18/02, рассчитывая постоянные и временные разницы, влияние которых отражено в строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

Налог при упрощенной системе налогообложения – 76 тыс.руб.

6. Налог на добавленную стоимость и Прочие налоги и сборы

Суммы начисленного НДС в 2025 г. по облагаемым операциям составила 762 тыс.руб..

Сумма налога на доходы физических лиц в 2025 г. составила 2 562 тыс.руб.

Налог на имущество в 2025 г. – 86 тыс.руб.

7. Уставный капитал и Оценка стоимости чистых активов

Величина уставного капитала, отраженная в отчетности, соответствует его размеру, отраженному в учредительных документах Общества, и составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Добавочный капитал на 31.12.2025 составляет – 25 840 тыс. руб.

Величина чистых активы Общества на 31.12.2025 г. составляют – 13 081 тыс. руб.,
на 31.12.2024 г. – 25 776 тыс. руб.

8. Вознаграждения основного управленческого персонала организации:

Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

8.1.1. Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12

месяцев после отчетной даты - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии):

Генеральный директор сумма вознаграждения основного управленческого персонала:

за 2025 год

- зарплата и оплата отпуска = 71 тыс. руб.

- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания и страхования, коммунальных услуг, и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала = 0 тыс.руб.;

- начисленные суммы НДФЛ и страховых взносов с данных вознаграждений = 30 тыс. руб.;

В том числе: по видам управленческого персонала

.....

Генеральный директор сумма вознаграждения основного управленческого персонала:

за 2024 год

- зарплата и оплата отпуска = 603 тыс. руб.

- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания и страхования, коммунальных услуг, и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала = 0 тыс.руб.;

- начисленные суммы НДФЛ и страховых взносов с данных вознаграждений = 263 тыс. руб.;

В том числе: по видам управленческого персонала

.....

8.1.2. Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

9. События после отчётной даты

В период между отчётной датой и датой формирования отчётности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

10. Управление рисками

Общество не исключает возможности быть подверженным комплексу рисков (финансовому, правовому, страново-региональному и т.д.) в связи с изменения геополитической обстановки, перманентной перестройки внутреннего законодательства и связанных с этим микро- и макроэкономических условий хозяйствования. Учитывая непредсказуемость данных изменений Общества, постоянно производит анализ возможного воздействия данных факторов на своё финансовое положение и результаты деятельности. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволяют удерживать уровень ключевых рисков присутствующих деятельности Общества в приемлемом диапазоне.

11. Информация по сегментам

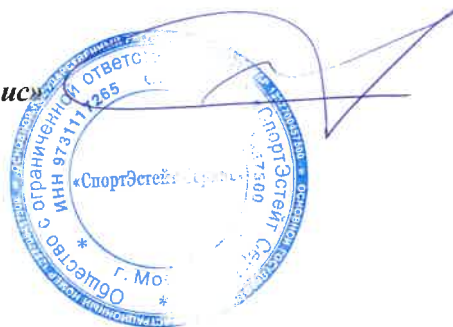
Деятельность Общества является единым сегментом

12. Иная информация

Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2024-2025 годы приведена далее в табличной форме.

Генеральный директор
ООО «СпортЭстейт Сервис»

30 марта 2026 г.



Чирков И.Г.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (тыс. руб.)

1. Дебиторская задолженность

1.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	109 296	-	118 895	-	(101 659)	-	-	-	126 532	-
	3а 2024 г.	5 353	-	109 273	-	(5 330)	-	-	-	109 296	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	109 296	-	118 587	-	(101 659)	-	-	-	126 224	-
	3а 2024 г.	5 353	-	109 273	-	(5 330)	-	-	-	109 296	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	298	-	-	-	-	-	298	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	109 296	-	118 895	-	(101 659)	-	-	X	126 532	-
	3а 2024 г.	5 353	-	109 273	-	(5 330)	-	-	X	109 296	-

1.2. 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. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	25 840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 840	-
	3а 2024 г.	-	-	25 840	-	-	-	-	-	-	-	-	25 840	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	25 840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 840	-
	3а 2024 г.	-	-	25 840	-	-	-	-	-	-	-	-	25 840	-
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. 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	25 840	25 840	-
в том числе: Транспортные средства	25 840	25 840	-
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 первооцененной стоимости	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

2.5. 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.	11 149	-	1 804	-	-	-	12 953	-
	За 2024 г.	-	-	11 149	-	-	-	11 149	-
в том числе:	За 2025 г.	11 149	-	1 804	-	-	-	12 953	-
	За 2024 г.	-	-	11 149	-	-	-	11 149	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	1 440	(1 440)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	16	-	149	(165)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 440	(1 440)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	149	(149)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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	3а 2025 г.	3 000	-	-	-	-	-	3 000
	3а 2024 г.	6 000	-	-	(3 000)	-	-	3 000
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 000	-	-	-	-	-	3 000
	3а 2024 г.	6 000	-	-	(3 000)	-	-	3 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	123 342	34 109	-	(2 170)	-	-	155 281
	3а 2024 г.	70	123 342	-	(70)	-	-	123 342
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 080	3 816	-	(2 054)	-	-	14 842
	3а 2024 г.	70	13 080	-	(70)	-	-	13 080
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	109 888	29 567	-	-	-	-	139 455
	3а 2024 г.	-	109 888	-	-	-	-	109 888
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	270	383	-	-	-	-	654
	3а 2024 г.	-	270	-	-	-	-	270
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	104	26	-	(104)	-	-	26
	3а 2024 г.	-	104	-	-	-	-	104
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	87	-	-	-	-	87
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	230	-	(12)	-	-	218
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	126 342	34 109	-	(2 170)	-	X	158 281
	3а 2024 г.	6 070	123 342	-	(3 070)	-	X	126 342

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	333	1 352	679	24	983
	3а 2024 г.	-	387	53	-	333
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	333	1 352	679	24	983
	3а 2024 г.	-	387	53	-	333

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 440	165
Затраты на оплату труда	10 939	4 274
Отчисления на социальные нужды	1 829	1 308
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 350	1 081
Итого по элементам	15 558	6 828
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 558	6 828

Генеральный директор
ООО «СпортЭстейт Сервис»

30 марта 2026 г.



Чирков И.Г.