ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НТЦ - ПАРК ТЕННИСА»
(ООО «НТЦ – Парк тенниса»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «НТЦ – Парк тенниса» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 10 августа 2011г., МИФНС №46 г.Москвы

ОГРН 1117746618175 ИНН 7743825710, КПП 774301001

Юридический адрес Общества: 125212, Москва г, Ленинградское шоссе, дом 45 Б, строение 2.

Фактический адрес Общества: 125212, Москва г, Ленинградское шоссе, дом 45 Б, строение 2.

Численность работающих на 31 декабря 2025г. сотрудников Общества составила 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 4’100 тыс. рублей, оплачен полностью.

На 31.12.2025 владельцами акций (долей) являются следующие лица:

Наименование/ФИО	Количество обыкновенных акций (доля)
Селиваненко Алексей Евгеньевич	20%
Тарпищев Шамиль Анвярович	20%
Леонюк Сергей Николаевич	28%
Кафельников Евгений Александрович	12%
Компания "ПАРАГОН РЕАЛ ЭСТЕЙТ ЛТД»	20%

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32 – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенными показателями для обособленного раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, является показатели, указанные в п. 9, 26 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

По решению Общества для детализации показателя, признанного существенным, используется показатель 5 % от общей суммы соответствующего показателя отчетности. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Как субъект малого предпринимательства Общество имеет право не применять ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, так как имеет право вести упрощенный учет.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2025 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены изменения, связанные с началом обязательного применения к отчетности за 2025г. 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность)».

Последствий изменения учетной политики не повлияло на отчетность Общества.

Иные существенные исправления в учетную политику за 2025 год не вносились.

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из установленных Обществом сроков полезного использования, определенных при принятии объектов к бухгалтерскому учету, включаемых в амортизационные группы.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали объекты основных средств.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.2. Доходные вложения в материальные ценности

В отчетном периоде у Общества отсутствовали доходные вложения в материальные ценности.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.3. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются Обществом в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения владения или погашения) по состоянию на отчетную дату.

Финансовые вложения (тыс. руб.)	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.	на 31.12.23г.
Вклад в уставный капитал	6 526	6 526	6 526

Информация о наличии финансовых вложений за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы при их постановке на учет и на отчетную дату оцениваются в размере их фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

При отпуске запасов в производство (эксплуатацию), отгрузке готовой продукции и товаров, списание запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. Запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, отпускаются или списываются по себестоимости каждой единицы учета таких запасов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд не соответствующие признакам основного средства не принимаются в качестве активов, затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали запасы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствует.

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства (тыс. руб.)	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.	на 31.12.23г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	513	444	497

3.8. Займы

При получении займа и (или) кредита основная сумма долга учитывается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены и являются прочими расходами, подлежащими отнесению на финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

В отчетном периоде Общество не получало займов и кредитов.

На балансе Общества числятся следующие заемным обязательства:

Долгосрочные обязательства (тыс.руб.)	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.	на 31.12.23г.
Заемные обязательства	4 070	4 070	4 070
Проценты по заемным обязательствам	1 066	981	965
Итого заемные обязательства	5 136	5 051	5 035

Информация по заемным обязательствам представлена в таблице №8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет упрощенный порядок учета имеющегося договора субаренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018.

Право используется при одновременном выполнении следующих условий:

- 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);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали предметы аренды.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.11. Отложенный налоговые активы и обязательства

Суммы отложенного налогового актива (ОНА) и суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО), возникают в связи с разной методикой учета активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Структура отложенных налоговых активов и обязательств представлены в таблице ниже.

Вид обязательств (тыс.руб.)		на 31.12.25г.	на 31.12.24г.	на 31.12.23г.
ОНА	Расходы будущих периодов (убытки)	221	176	162
Итого ОНА		**221**	**176**	**162**
ОНО	-	-	-	-
Итого ОНО		**-**	**-**	**-**

4. Доходы

Доходы от ведения обычных видов деятельности представляют собой выручку от сдачи собственного недвижимого имущества в аренду.

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности в момент выполнения работ, оказания услуг.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали доходы от ведения обычных видов деятельности.

5. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности в Обществе признаются расходы, осуществленные с целью получения доходов от обычных видов деятельности.

Общехозяйственные расходы, учитываются и списываются в качестве условно-постоянных.

Убыток за 2025г. образовался ввиду отсутствия у Общества доходов от финансово-хозяйственной деятельности, начало ведения, которой откладывается по причине неустойчивого экономического положения в РФ, и расходов на подготовку ведения финансово-хозяйственной деятельности.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Структура доходов и расходов (тыс. руб.)	**за 2025г.**	**за 2024г.**	**за 2023г.**
Проценты к получению	88	53	25
Итого доходы	**88**	**53**	**25**
Управленческие расходы (сдача электронной отчетности)	10	28	9
Прочие расходы (банковские расходы)	7	8	6
Проценты к уплате	85	86	86
Итого расходы	**102**	**122**	**101**

Информация о себестоимости и сумме управленческих расходов, произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат, представлена в Таблице 10 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Инвентаризация

В 2025 году Обществом в ходе инвентаризации по состоянию на 31.12.2025г. недостач и излишков не установлено.

8. Расчеты с участниками

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

10. Прочая информация

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

В течение 2025 года Обществом не принималось решений о реорганизации и мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

В 2025 году Компания государственную помощь не получала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Кафельников Евгений Александрович (Приказ от 01 октября 2024г.), подчиняется Общему собрания участников Общества.

Высший орган Общества – Общее собрание участников Общества.

12. Непрерывность деятельности

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Настоящая отчетность составлена из предпосылки непрерывности деятельности. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные изменения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения №5 Финансовые вложения;
- пояснения №7 Дебиторская задолженность;
- пояснения №8 Обязательства;
- пояснения №10 Расходы по обычным видам деятельности;
- пояснения (текстовые) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и текстовые пояснения к ней составлены 19 марта 2026 года.
Генеральный директор ООО «НТЦ – Парк тенниса» Е.А. Кафельников.