

Общество с ограниченной ответственностью
Центр спортивного развития
620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д. 5,
Этаж 8, офис 18
ИНН 6672337655/КПП665801001 ОГРН 1116672008694

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЦСР»

1.2. Юридический адрес – 620014, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ МАЛЫШЕВА, Д. 5, ЭТАЖ 8, ОФИС 18

1.3. Дата государственной регистрации – 08.04.2011.

1.4. Численность сотрудников- 1 человек

1.5 Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

– Самарин Сергей Леонидович с долей 100 процентов;

1.6. Основным видам финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЦСР» является:

- Деятельность рекламных агентств

1.7 Общество включено в реестр малых и средних предприятий. Дата включения – 01.08.2016 г.

Орган управления Общества

Лицом имеющим право действовать без доверенности от имени юридического лица является директор ООО «ЦСР» Мангилев Евгений Анатольевич.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». При формировании отчетности учтены требования федеральных и отраслевых стандартов, в частности, положения федерального закона ФЗ-214 от 30.12.2004 г «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ» с изменениями и дополнениями на отчетную дату.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими

федеральными стандартами бухгалтерского учета (п.2 ФСБУ 4/2023) и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным [законом](#) от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее соответственно - федеральные стандарты, отраслевые стандарты, Федеральный закон "О бухгалтерском учете").

2.2 Изменения в учетной политике

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 году внесены дополнения по порядку оформления инвентаризации и составления отчетности, вызванные вступлением в силу ФСБУ 28/2023 и 4/2023.

2.3 Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев по условиям договора. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются расчеты с поставщиками, покупателями, по налогам и сборам.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств остатки на расчетных счетах, депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, банковские аккредитивы, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- иные взаимно обусловленные платежи и поступления.

2.7 Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала соответствует установленной величине в уставе общества.

2.8 Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются расчеты с покупателями, поставщиками, расчеты по налогам, взносам, расчеты с прочими контрагентами.

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает следующие оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

- оценочные обязательства на сумму ожидаемых предстоящих расходов, связанных со строительством, которые будут произведены после сдачи объекта строительства в эксплуатацию,
- оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами. Данное оценочное обязательство признается в случаях, если отток экономических выгод вероятен. Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами относятся на прочие расходы.

2.12 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 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К прочим доходам общества относятся:

- проценты к получению,
- доходы от реализации прочих товаров, работ и услуг,
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году,
- прочие доходы.

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

Расходы общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности
- косвенные расходы – управленческие
- прочие расходы.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности на 31.12.25 отражена задолженность по авансам выданным, а также по сертификатам и правам пользования программным обеспечением.

Сведения о составе дебиторской задолженности	на 31.12.25, т.р.	на 31.12.24, т.р.
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 827	21 524
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	501	501
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	22	44
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	42 361	9 884
Итого	63 710	31 953

3.2 Денежные средства и их эквиваленты

Основную долю платежей составляет оплата за оказанные поставщиками услуги. Денежные средства, ограниченные в использовании на 31.12.25 отсутствуют.

3.3 Уставный капитал

В течение отчетного периода изменения в составе участников отсутствовали.

3.4 Кредиторская задолженность

Кредиторскую задолженность на 31.12.25 составляют:

Сведения о составе краткосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.25, т.р.	на 31.12.24, т.р.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	195	195
Расчеты по налогам и сборам	10	10
Сальдо по ЕНС	1	29
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	14	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	25	26
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 189	1 188
Итого	1 444	1 458

3.5 Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Связанные стороны в 2025 году отсутствуют.

3.7 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В 2025 выплаты управленческому персоналу составили 680 тыс. руб.

3.8 Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей

Обеспечений обязательств на 31.12.25 нет.

3.9 Информация о крупных сделках

В 2024 и 2025 годах крупных сделок (более 25% балансовой стоимости активов) в обществе не было.

3.10 Информация о государственной помощи.

В 2024 и 2025 году государственная помощь не предоставлялась и не получалась.

3.11 Информация о чрезвычайных фактах

В 2024 и 2025 году чрезвычайных фактов не зафиксировано.

3.12 События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества за 2025 г.

3.13 Информация об итогах годовой инвентаризации

Годовая инвентаризация активов и обязательств общества за 2025 проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023. В результате инвентаризации отклонений (недостачи / излишки) не зафиксировано.

Директор

ООО «ЦСР» _____ /Е.А. Мангилев/

19 марта 2026 г. Мп