ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ОТЧЕТУ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
общество с ограниченной ответственностью «Центральный Московский ипподром»

Раздел I. Общие положения

1. Общие сведения об Обществе

В соответствии с указанием Президента Российской Федерации В.В.Путина от 24 марта 2021 г. № Пр-478 проводится комплекс организационно-корпоративных и иных необходимых мероприятий, направленных на проведение реконструкции имущественного комплекса Центрального Московского ипподрома, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Беговая, д. 22, д. 22, с1-5, с7-16, с17а, с19-23, с25-33, д. 22, корп. 2, ул. Беговая, вл. 22, сооруж. 1-16, вл. 22, Литер А-Г.

В рамках реализации обозначенного проекта по реконструкции и модернизации имущественного комплекса Центрального Московского ипподрома (далее – ЦМИ) и была создана специальная проектная компания - общество с ограниченной ответственностью «Центральный Московский ипподром».

Ключевыми целями реализации проекта реконструкции ЦМИ является обеспечение его надлежащего состояния, сохранения и приспособления для современного использования исторически значимого места, создание современных условий для проведения скачек и бегов, поддержка и развитие коневодства, консолидация компетенций управления объектами коневодческой индустрии на территории г. Москвы.

Успешная реализация проекта позволит обеспечить поддержку и развитие внутреннего туризма, создание дополнительной инфраструктуры для проведения досуга в столице, популяризацию спорта.

В виду наличия специального назначения Общества как проектной компании, основным направлением деятельности Общества на текущий период является организация и обеспечение выполнения мероприятий и работ, направленных на реконструкцию и модернизацию имущественного комплекса Центрального Московского ипподрома (в т.ч. реконструкция, развитие и реставрация с приспособлением для современного использования, включая ПИР и т.д.).

1.1. Полное фирменное наименование Общества - общество с ограниченной ответственностью «Центральный Московский ипподром».

Сокращенное фирменное наименование Общества - ООО «ЦМИ».

Адрес юридического лица: 125284, г. Москва, Беговая ул., д. 22, помещ. 2ц.

Сведения о государственной регистрации Общества.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1217700319088.

До 12 мая 2023 года состояло на учете в ИФНС №7 по г. Москве присвоен ИНН 7707455012 (свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от

07.07.2021 выдано МИФНС №46 по г. Москве).

С 12 мая 2023 состоит на учете в ИФНС 14 по г. Москве, присвоен КПП 771401001 регистрации: 07.07.2021 г. (свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 12.05.2023 выдано МИФНС №46 по г. Москве).

1.2. Информация об изменениях в уставном капитале общества.

Дата	Сумма	Содержание	Распределение долей учредителей общества
07.07.2021	10 000,00	Регистрация общества на основании Решения единственного учредителя ГУП «Спорт-Центр» от 02.07.2021	ГУП «Спорт-Центр» – 100%
28.12.2021	21 100 000,00	Внесение вклада в виде денежных средств в соответствии с Решением единственного участника ГУП «Спорт-Центр» № 1-ДВ от 28.12.2021	ГУП «Спорт-Центр» – 100%
29.06.2022	53 998 273,99	Внесение вклада в виде денежных средств на основании Решения единственного участника ГУП «Спорт-Центр» № 3-ДВ от 29.06.2022	ГУП «Спорт-Центр» – 100%
15.08.2022	75 108 273,99	Передача 100% доли ГУП «Спорт-Центр» в уставном капитале на основании Распоряжения №44841 от 05.08.2022 Департамента городского имущества города Москвы	Департамент городского имущества города Москвы – 100%
30.11.2022	4 974 444 042,99	Внесение вклада в виде бюджетных инвестиций в уставный капитал согласно договору № БИ-06/22 от 21.11.2022	Департамент городского имущества города Москвы – 100%
07.12.2022	13 563 443 000,00	Внесение вклада ООО «Битца Проект» на основании Распоряжения Департамента городского имущества города Москвы № 71367 от 06.12.2022	Департамент городского имущества города Москвы – 27%, ООО «Битца Проект» – 73%
23.12.2022	13 563 443 000,00	Передача доли ООО «Битца Проект» по договору дарения доли от 21.12.2022	Департамент городского имущества города Москвы – 100%
27.12.2022	18 612 995 316,98	Передача доли от Департамента городского имущества города Москвы в ГУП «Спорт-Центр» на основании Распоряжения №75305 от 23.12.2022	ГУП «Спорт-Центр» - 100%
28.02.2023	17 883 073 932,00	Внесение вклада АО «Росипподромы» в виде 54 объектов имущественного комплекса ЦМИ на основании Решения единственного участника ГУП «Спорт-Центр» №5 -ДВ от 29.12.2022. Увеличение уставного капитала до 36 496 069 248,98 и распределение долей участников после внесения дополнительного вклада в виде 54 объектов имущественного комплекса ЦМИ (Акт приема передачи от 24.01.2023)	ГУП «Спорт-Центр» - 51% АО «Росипподромы» - 49%
16.05.2025	25 381 196 000,00	Увеличение уставного капитала до 61 877 265 248,98 и распределение долей после внесения дополнительного вклада в виде денежных средств (договор от 24.06.2025 №1/ВУК) АО «Спорт-Центр» и 3 объекта имущественного комплекса ЦМИ (Акт приема-передачи имущественного комплекса от 26.08.2025) АО «Росипподромы» на основании Протокола ОСУ от 29.04.2025	АО «Спорт-Центр» - 70,48% АО «Росипподромы» - 29,52%

2. Состав органов управления Общества.

2.1. Общее собрание участников.

2.2 Единоличные исполнительные органы - Генеральный директор и Отраслевой директор.

Орган управления	Документы, подтверждающие формирование органа	Вознаграждение управленческому персоналу краткосрочные			
		Краткосрочные		Долгосрочные	
		ФОТ, (руб.)	*НДФЛ, (руб.)*	*ФОТ, (руб.)*	*НДФЛ, (руб.)*
Генеральный директор	Протокол общего собрания участников №1-ЦМИ/23 от 15.03.2023 об избрании Генеральным директором Кондурова Ю.Ю. с 22.03.2023 по 11.08.2025	4 170 330,74	577 550,00	***Не выплачивались***	
Генеральный директор	Протокол общего собрания участников №26-ЦМИ от 11.08.2025 об избрании Генеральным директором Филюшкина А.С. с 12.08.2025	6 198 054,73	923 642,00	***Не выплачивались***	
Отраслевой директор	Протокол общего собрания участников №1-ЦМИ/23 от 15.03.2023 об избрании Отраслевым директором Хурсенко О.М. с 22.03.2023 по 03.10.2025	807 022,49	104 913,00	Не выплачивались	
Отраслевой директор	Протокол общего собрания участников №30-ЦМИ от 03.10.2025 об избрании Отраслевым директором Жуковского В.И. с 04.10.2025	286 956,52	37 304,00	Не выплачивались	

3. Численность сотрудников Общества.

На конец отчетного года численность составила 29 чел., в том числе 26 совместителей

4. Основной вид деятельности Общества:

93.19 Деятельность в области спорта прочая

Другие коды ОКВЭД:

93.29.9; 92.13; 82.99; 82.11; 81.10; 68.20; 43.99; 43.91; 43.39; 43.34; 43.33; 43.32; 43.31; 43.29; 43.22; 43.21; 43.12; 43.11; 42.22; 42.21; 41.20.

Раздел II. Существенные аспекты учетной политики и представление информации к бухгалтерской отчетности.

1. Основы положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, утверждена приказом от 22.03.2023 № ЦМИ-П-12-3/50-2, изменение к учетной политике утверждено приказом от 29.12.2023 № ЦМИ-П-12-1/247-23

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению

учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции организации.

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложениях к ним (в состав приложения входят: отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета, в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, по формам бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н, в том числе ФСБУ4/2023.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «1С: Комплексная автоматизация 2.0».

Общество не отражает право пользования активом (далее – ППА) по арендованным земельным участкам и не формирует обязательство по аренде, стоимость арендной платы за которые рассчитывается исходя из величины кадастровой стоимости. Кадастровая стоимость земли не может считаться рыночной ценой, то есть той ценой, по которой независимые заинтересованные участники рынка могут произвести сделку кули-продажи земельного участка. Исходя из этого, платежи на базе кадастровой стоимости не могут быть интерпретированы как переменные платежи, основанные на ценовых индексах и ставках. Общество не учитывает и не раскрывает информацию об объектах аренды в учете и бухгалтерской отчетности в целях ФСБУ 25/2018, которые финансируются за счет средств целевого финансирования (грантов), так как предметы аренды не приносят экономических выгод. Информация о приведённой стоимости предметов аренды является несущественной и не влияет на достоверность бухгалтерской отчетности. Общество самостоятельно проверяет и оценивает отнесение информации к несущественной исходя как из величины, так и характера этой информации.

Реестр договоров по аренде основных средств:

№п/п	Наименование контрагента	Номер договора	Предмет договора	Срок по договору	Кадастровая стоимость	Стоимость по договору	Ежеквартальные платежи	Ежемесячные платежи
1.	Департамент городского имущества города Москвы	М-05-059619 от 30.11.2022, ДС от 15.02.2023	Аренда земельного участка	15.11.2071	5 156 600 749,02	-	464 703,20	-
2.	Департамент городского имущества города Москвы	М-05-056920 от 30.11.2022, ДС от	Аренда земельного участка	29.11.2071	2 741 294.83	-	10 279,86	-

		15.02.2023						
3.	Департамент городского имущества города Москвы	М-05-056921 от 30.11.2022, ДС от 15.02.2023	Аренда земельного участка	29.11.2071	33 969 950.50	-	127 387.32	-
4.	ООО «Оптима-Инвест»	04/07-23 от 17.07.2023	Аренда блочно-модульного здания	31.12.2025	-	18 711 349,90	-	623 711,66

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В целях обеспечения сохранности основных средств и материальных запасов, а также обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в Обществом проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов по состоянию на 01 ноября 2025, обязательств и активов (дебиторская и кредиторская задолженность, расходы будущих периодов, резервы и обязательства) по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Общество создает оценочные обязательства:

- резервы на оплату отпусков

2. Раскрытие существенных показателей.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29.07.1998, а также другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.1 ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

2.1.1 Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, с первого месяца, следующего за месяцем их приятия к бухгалтерскому учету.

В составе показателя строки 1150 «Основные средства» включены (тыс.руб):

Строка 1150 «Основные средства»:	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Основные средства, принятые к учету, в т.ч:	*18 450 745*	*17 618 123*
-Амортизируемые ОС	*3 874 400*	*161*
-Неамортизируемые ОС	*14 576 345*	*17 617 962*
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч:	*126 803*	*637 194*
-ОС (счет 08)	*126 803*	*637 194*
ИТОГО:	**18 577 548**	**18 255 317**

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице №2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проведение комплекса работ по реконструкции ЦМИ запланировано за счет бюджетных средств и иных источников финансирования, направляемых на реконструкцию, строительство, развитие, реставрацию с приспособлением для современного использования объекта, в том числе в соответствии с Адресной инвестиционной программой города Москвы. Учет данных расходов аккумулируется на счете бухгалтерского учета «Вложения во внеоборотные активы» в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", отражается на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» и составляет на конец отчетного периода 636 557 тыс. руб.

2.1.2 Прочие внеоборотные активы

В составе показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» включены (тыс.руб):

Строка 1150 «Прочие внеоборотные активы»	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Прочие внеоборотные активы, в т.ч:	*15 460 352*	*24 278 129*
-Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 мес. после отчетной даты	-	-
-Имущественное право аренды в отношении 5 земельных участков, полученных в качестве взноса в уставный капитал	*11 311 735*	-
-Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*4 148 617*	*24 278 129*
ИОГО:	**15 460 352**	*24 278 129*

Общество арендует земельные участки у Департамента городского имущества города Москвы согласно договоров №№ М-05-059619, М-05-059620, М-05-059621, которые переданы в безвозмездное пользование (ссуда) ГБУ города Москвы «Спортивная школа «Битца» Департамента спорта города Москвы. Стоимость арендной платы по договора аренды рассчитывается исходя из величины кадастровой стоимости. Договора аренды земельных участков №№ М-05-059619, М-05-059620, М-05-059621 расторгнуты с Департаментом городского имущества города Москвы 24 октября 2025 года.

2.2 ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

2.2.1 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность поставщиков и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами. В составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены (тыс.руб):

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 062
Авансы выданные контрагентам (поставщикам и подрядчикам)	1 390	686
Расчеты по налогам и сборам	236	952
Сальдо по ЕНС	-	4 950
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	52
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	244 767	10 336
ИТОГО:	**246 394**	**18 039**

2.2.2 Денежные средства

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов отражается в бухгалтерском балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на счете 51 (тыс.руб):

1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	на 31.12.2024	на 31.12.2025
На лицевом счете	794 156	5 169 425
На расчетном счете	49 080	21 179
ИТОГО:	**843 236**	**5 190 604**

Взаимоувязка отдельных статей «Отчета о движении денежных средств» с соответствующими статьями «Бухгалтерского баланса» представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма на 31.12.2025	Форма отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 190 604	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450 4500	843 236 5 190 604	Отчет о движении денежных средств

Заблокированные счета по состоянию на отчетную дату отсутствуют, картотека к расчетным счетам отсутствует. Аккредитивов, открытых в пользу ООО «ЦМИ»

отсутствуют. У Общества нет информации по состоянию на 31.12.2025 об имеющейся возможности привлечь дополнительные денежные средства в соответствии с п. 24 ПБУ 23/2011.

Так как основные поступления, связаны с финансированием капитального строительства объектов недвижимости за счет бюджетных инвестиций, по которым налог на добавленную стоимость к вычету не принимается, а включается в стоимость объектов строительства (п. 10 и п.11 ФСБУ 26/2020 и нет оснований для выделения косвенного налога из суммы платежа), то для целей сопоставимости данных о поступлениях и выплатах, выделение НДС из сумм выплат за счет бюджетных инвестиций не целесообразно. Учитывая несущественность остальных поступлений и выплат (менее 5% от суммовых показателей разделов), НДС по входящим и исходящим денежным потокам не выделяется и учитывается по статьям отчета о движении денежных средств в сумме поступлений и выплат.

Денежные потоки от текущих операций:

В строке 4119 Отчета о движении денежных средств «Прочие поступления» отражены полученные и возвращенные средства субсидии.

В строке 4129 Отчета о движении денежных средств «Прочие платежи» отражены платежи на уплату налогов и сборов ООО «ЦМИ» за исключением налогов и сборов, связанных с вознаграждением сотрудников организации и налога на прибыль организаций и расчеты с подотчетными лицами.

Денежные потоки от инвестиционных операций на отчетную дату отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций:

2.2.3 Прочие оборотные активы

В составе показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены (тыс. руб):

1260 «Прочие оборотные активы»	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 мес. после отчетной даты	-	-
Денежные документы	-	-
ИТОГО:	-	-

2.3 КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

2.3.1 Кредиторская задолженность

В составе показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены (тыс. руб):

1520 «Кредиторская задолженность»	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 998	2 936
Расчеты с покупателями и заказчиками (за вычетом НДС с полученных авансов)	-	1 463
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	169	504

Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	29 049	23 239
Сальдо кредита по налогу на землю	7 195	8 286
Сальдо кредита по налогу на имущество	21 735	14 953
Сальдо по налогу на прибыль	119	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	14
ИТОГО:	**35 149**	**28 156**

2.3.2 Условные обязательства, условные активы, оценочные резервы и обязательства (ПБУ 21/2008, ПБУ 8/2010)

Условные обязательства и условные активы отсутствовали. Резервы по сомнительным долгам отсутствовали.

Общество отражает в отчетности оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников.

В составе показателя строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены (тыс. руб):

1540 «Оценочные обязательства»	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Резерв на оплату отпусков	394	2 618
ИТОГО:	**394**	**2 618**

Оценочное обязательство создается в соответствии с методикой, отраженной в учетной политике Общества. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года ежегодно на последний день каждого месяца.

2.5 Доходы будущих периодов

На реализацию мероприятий, направленных на развитие коневодческой индустрии, в том числе обеспечение деятельности организации были выделены бюджетные ассигнования по Соглашениям о предоставлении гранта в форме субсидии из бюджета горда Москвы от 20.03.2023 № ЦМИ/2023 в размере 202 600 000 рублей, от 13.02.2024 № ЦМИ/2024 в размере 208 400 000 рублей, от 28.12.2024 № ЦМИ/2025 в размере 215 500 000,00.

При направлении бюджетных средств на финансирование текущих расходов списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально — производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально — производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов (п.п.8 и 9 ПБУ 13/2000).

Использование целевых средств отражается в составе доходов будущих периодов на счете 98 «Доходы будущих периодов» и по мере признания в бухгалтерском учете соответствующих расходов за счет средств целевого

финансирования на эту же сумму отражаются прочие доходы Д 98 «Доходы будущих периодов» К 91.01 «Прочие доходы».

В составе показателя строки 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены (тыс. руб.):

1530 «Доходы будущих периодов»	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Целевое финансирование из бюджета (грант)	289 425	289 425
Доходы будущих периодов	1 268	1 268
ИТОГО:	**290 693**	**82 089**

2.6 Расходы Общества по обычным видам деятельности и за счет средств целевого финансирования

Размер и структура расходов от обычных видов деятельности раскрыта в разделе 6 «Затраты на производство» табличных пояснений.

Управленческими затратами признаются затраты, связанные с управлением Обществом в целом, а также хозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Прочие доходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков в отчетном периоде, отсутствуют.

Общество ведет раздельный учет доходов (расходов), полученных в рамках целевого финансирования или целевых поступлений (пп. 14 п. 1 и п. 2 ст. 251 НК РФ).

Прочие доходы Общества составили 220 740 тыс. руб., в т.ч:

- проценты к получению (размещение денежных средств на депозите (Генеральное соглашение №ДЕППИБ-25-771045-182)) – 159 тыс. руб;
- доходы от сдачи в аренду активов Общества – 9 445 тыс. руб.:
- штрафы, неустойки по хозяйственным договорам – 2 531
-доходы, возникшие в результате расходов за счет средств целевого финансирования составили 208 605 тыс. руб.

Прочие расходы Общества составили 1 875 120 тыс. руб., в т.ч:

- амортизация ОС, переданных в безвозмездное пользование - 48 687
- амортизация ОС, переданных в аренду – 19 400
- налог на имущество – 196
- налог на землю – 2 251
- госпошлина за регистрацию прав не недвижимость – 1 444
- административный штраф – 200
- расходы по передаче ОС безвозмездно г. Москве – 1 592 066
- прочие (коммунальные расходы, расходы на услуги банка) – 2 271
- расходы Общества за счет средств целевого финансирования – 208 605, в том числе:

Расходы на содержание аппарата управления:	**208 605**
Расходы, связанные с оплатой труда, в т.ч:	**82 378**
Расходы, связанные с оплатой труда	64 060
Страховые взносы и отчисления НСиПЗ	18 574

Расходы, связанные со служебными командировками, в т.ч:	**108**
Суточные	19
Проезд в командировке	89
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта), в т.ч:	**11 616**
Коммунальные услуги	(-2 892)
Аренда транспортного средства	5 644
Аренда мобильного здания БМТ	6 861
Уборка помещений	735
Охрана	1 268
Прочие, в т.ч:	**113 607**
Услуги связи	729
Арендная плата по Договорам аренды ЗУ	1 958
Обязательный аудит	50
Услуги нотариуса	125
Почтовые расходы	14
Оценка объектов недвижимости по рыночной стоимости	89
Прочие услуги	29
Налог на землю	29 600
Налог на имущество	78 999
Госпошлина за регистрацию прав на недвижимость	816
Сопровождение, обновление и внедрение программ	1 191
Прочие расходы	7
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества, в т.ч:	**896**
Амортизация ОС	767
ТМЦ и комплектующие	129
ВСЕГО:	**208 605**

3. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом. Определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

В течение отчетного периода были отражены операции, оказывающие влияние на изменение отложенных налоговых активов, обязательств, и постоянных налоговых расходов Общества.

В составе показателя строки 1180 «Отложенный налоговый актив» бухгалтерского баланса отражены (тыс. руб.):

1180 «Отложенный налоговый актив»	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Оценочные обязательства и резервы	-	-
Убытки прошлых лет	2 434	21 792
ИТОГО:	**2 434**	**21 792**

В составе показателя строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражены (тыс. руб.):

1420 «Отложенные налоговые обязательства»	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Внеоборотные активы	144	21 475
Кредиторская задолженность	-	106
Материалы	-	745
Основные средства	247 551	1 584 257
Расходы будущих периодов	517 323	-
ИТОГО:	**765 018**	**1 606 583**

Возникшие у Общества в отчетном периоде активы с отличной балансовой стоимостью в бухгалтерском и налоговом учете (разные правила оценки первоначальной стоимости) привели к возникновению отложенного налогового обязательства, которое уменьшает показатель чистой прибыли (убытка) в отчете о финансовых результатах.

Величина чистой прибыли (убытка) по данным регистров бухгалтерского учета на 31.12.2025 составила (10 529 564) тыс. руб.

4. Информация о совместной деятельности в соответствии с требованием ПБУ 20/03.

Общество не ведёт совместной деятельности, и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

5. События после отчётной даты и прочие сведения.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 31.12.2025 не существует событий после отчетной даты, которые могли бы привести к существенным корректировкам отчетности или требуют раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

После окончания финансового года продолжаются внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Обеспечения в отчетном периоде не выдавались.

Полученные обеспечения составили 125 114 тыс. руб. и отражены в табл.9 пояснений.

Общество не участвовало в судебных делах, способных повлиять на его деятельность.

6. Информация о связанных сторонах, раскрытие операций со связанными сторонами в соответствии с требованием ПБУ 11/2008

Общество не имеет бенефициарных владельцев в смысле определения Федерального закона №115-ФЗ от 07 августа 2001 года «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», под которыми понимаются физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества активами либо имеют возможность контролировать действия Общества.

№ п/п	Данные связанной стороны	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
Основной управленческий персонал		
1	Кондуров Юрий Юрьевич (с 22.03.2023 по 11.08.2025)	Генеральный директор/оплата труда в соответствии со штатным расписанием и Положением об оплате труда
2	Филюшкин Антон Сергеевич (с 12.08.2025)	Генеральный директор/оплата труда в соответствии со штатным расписанием и Положением об оплате труда
3	Хурсенко Ольга Михайловна (22.03.2023 по 03.10.2025)	Отраслевой директор/оплата труда в соответствии со штатным расписанием и Положением об оплате труда
4	Жуковский Владимир Исакович (с 04.10.2025)	Отраслевой директор/оплата труда в соответствии со штатным расписанием и Положением об оплате труда
Аффилированные лица		
Основные хозяйственные общества - участники		
1	АО «Спорт-Центр»	Доля (51%) в УК 31 559 304 046,48 (руб.)
2	АО «Российские ипподромы»	Доля (29,52%) в УК 18 264 269 932,00 (руб.)
3	Российская Федерация	Доля (19,48%) в УК 12 053 691 270,50 (руб.)
Зависимые хозяйственные общества		
1	отсутствует	
Другие связанные стороны		
1	отсутствует	
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.		
1	отсутствует	

В 2025 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях, в безналичной форме расчетов, резервы по сомнительным долгам не создавались и списания за счет резервов по сомнительным долгам не производились.

Вознаграждение по основному управленческому персоналу за отчетный период составило 11 462,4 тыс. руб.

Продажи и иные доходы, закупки и иные расходы, а также кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

7. Риски способные повлиять на финансовое положение Общества и финансовые результаты

Деятельность Общества направлена на реализацию проекта строительства, реконструкции и реставрации объекта ЦМИ с приспособлением для современного использования, включая ПИР в соответствии с Адресной инвестиционной программой города Москвы на 2022-2026 за счет бюджетных инвестиций, внесенных в качестве вклада в уставный капитал Общества, с последующим оформлением инвестиций в виде доли города Москвы в уставном капитале ООО «ЦМИ».

Риска ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам Общество не имеет.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность за счет средств гранта в форме субсидии из бюджета города Москвы на обеспечение текущей деятельности. Общество является действующей организацией и ежеквартально/ежегодно представляет в инспекцию налоговую и бухгалтерскую отчетность; на дату рассмотрения дела на балансе общества числятся активы (мебель, компьютерная и копировальная техника, производственный и хозяйственный инвентарь). Общество осуществляет оплату труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате платежей в бюджет и внебюджетные фонды. У Общества отсутствуют претензии кредиторов.

Денежные средства в виде бюджетных инвестиций, внесенных в качестве вклада в уставный капитал Общества размещены в Департаменте финансов города Москвы на лицевом счете (казначейство).

8. Прочие вопросы деятельности, в том числе непрерывность деятельности субъекта отчетности

В 2025 году деятельность ООО «ЦМИ» была непрерывной. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ЦМИ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Проведение комплекса работ по реконструкции и модернизации имущественного комплекса Центрального Московского ипподрома осуществляется за счет бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства путем приобретения городом Москвой доли в уставном капитале ООО «ЦМИ». Бюджетные инвестиции направляются на реконструкцию, строительство, развитие, реставрацию с приспособлением для современного

использования современного объекта, в том числе в соответствии с Адресной инвестиционной программой города Москвы.

Срок окончания реализации проекта запланирован на июль 2026 года. По окончании завершения основного комплекса ремонтно-реставрационных, реконструкционных и иных работ, деятельность ООО «ЦМИ» будет направлена на управление и эксплуатацию имущественным комплексом Центрального Московского ипподрома с целью извлечения прибыли.

По состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества приняла отрицательное значение и составила 46 130 880 тыс. руб., что ниже величины уставного капитала. На их величину повлиял убыток от безвозмездной передачи городу Москве в лице Департамента городского имущества города Москвы имущественного право аренды в отношении 5 земельных участков и объектов недвижимого имущества конно-спортивного комплекса «Битца», полученных в качестве взноса в уставный капитал. Ключевыми моментами влияющие на уменьшение чистых активов, в том что ООО «ЦМИ» временно не ведет деятельность, приносящую доход. ООО «ЦМИ» была создана как проектная компания, основным направлением деятельности, которой на текущий период является организация и обеспечение выполнения мероприятий и работ, направленных на реконструкцию и модернизацию имущественного комплекса Центрального Московского ипподрома (в т.ч. реконструкция, развитие и реставрация с приспособлением для современного использования, включая ПИР и т.д.).

Несмотря на отрицательные чисты активы у ООО «ЦМИ» хватает ликвидности для расчета с кредиторами.

В Обществе организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом. Организован контроль за применяемыми в Обществе бухгалтерскими и иными программами, применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем Общества.

Контроль за хозяйственными операциями осуществлять посредством контрольных процедур в рамках ежемесячного закрытия отчетности, инвентаризации активов и обязательств, включающей сверку расчетов с контрагентами, анализа хозяйственной деятельности, иных мероприятий, направленных на повышение достоверности бухгалтерской отчетности и совершенствование документооборота.

Генеральный директор
ООО «ЦМИ»
25.03.2026



Филюшкин А.С.