

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год



Организация Общество с ограниченной ответственностью "Гейм парк"

Идентификационный номер налогоплательщика 7714390670

Вид экономической
деятельности

Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность иностранных юридических лиц

Общества с ограниченной ответственностью

/

Единица измерения:

в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

125252, Москва г, Ходынский б-р, дом № 4, ЭТ/ПОМ 6/06К-4004



Дата составления – 14 марта 2022 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

			На начало года			Изменения за период						На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период			Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				

[illegible][illegible]

5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
------	-----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	7 971	-	-	-	7 971
	5250	за 2020г.	7 971	-	-	-	7 971
в том числе:							
Детский игровой парк	5241	за 2021г.	7 971	-	-	-	7 971
	5251	за 2020г.	7 971	-	-	-	7 971

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

с.7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей	

		условиям договора	балансовая стоимость	условиям договора	балансовая стоимость	условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Платежи и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
		5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
5573		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	274 974	63	34 500	-	-	-	-	-	309 537	
	5580	за 2020г.	240 509	229 755	46 068	(241 361)	-	-	-	4	274 974	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	7	38	-	-	-	-	-	-	45	
	5581	за 2020г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2020г.	18	(253)	253	(21)	-	-	-	4	-	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	274 967	-	34 500	-	-	-	-	-	309 467	
	5585	за 2020г.	240 467	230 000	45 815	(241 315)	-	-	-	-	274 967	
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2020г.	24	-	-	(24)	-	-	-	-	-	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	274 974	63	34 500	-	-	X	-	-	309 537	
	5570	за 2020г.	240 509	229 755	46 068	(241 361)	-	X	-	4	274 974	

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

прочих задолженностей	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*				
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.	
Материальные затраты	5610	-	-	
Расходы на оплату труда	5620	-	239	
Отчисления на социальные нужды	5630	-	72	
Амортизация	5640	-	-	
Прочие затраты	5650	133	163	
Итого по элементам	5660	133	474	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	133	474	
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров				

с.13

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	69	-	(17)	(25)	27
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

с.14

9. Государственная помощь			
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			

на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ГЕЙМ ПАРК"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 971	7 971	7 971
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	6 004	3 153	2 286
Прочие внеоборотные активы	1190	1 649	1 649	1 649
Запасы	1210	1	1	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	457	491	471
Дебиторская задолженность*	1230	49 756	28 971	15 939
Финансовые вложения краткосрочные	1240	261 233	261 233	216 669
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	4	431
Прочие оборотные активы	1260	3	2	-

ИТОГО активы	-	327 074	303 475	245 418			
Пассивы							
Заемные средства долгосрочные	1410	230 000	-	-			
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-			
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-			
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-			
Заемные средства краткосрочные	1510	79 467	274 967	240 467			
Кредиторская задолженность	1520	45	7	41			
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	27	69	609			
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-			
ИТОГО пассивы	-	309 539	275 044	241 117			
Стоимость чистых активов	-	17 535	28 431	4 300			

ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Гейм Парк» создано 27.05.2016 г. Его единственным участником является Гейм Парк С.А.Р.Л. страна регистрации Люксембург. Уставный капитал общества составляет 50 000 рублей.

Основными видами деятельности Компании являются:

- Деятельность зрелищно-развлекательная;
- Предоставление прочих услуг.

На конец отчетного периода в организации работало 2 человека.

Единственный исполнительный орган – генеральный директор Загубина Юлия Юрьевна.

Основной управленческий персонал: генеральный директор.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Гейм парк» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 27/05/16 от 27.05.2016, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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 общества с ограниченной ответственностью «Гейм парк» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Гейм парк» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности*

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

2.2. *Активы и обязательства в иностранных валютах*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

2.3. *Проведение инвентаризации*

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

2.4. *Оборотные и внеоборотные активы и обязательства*

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. 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.

2.5. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе Основных средств. Авансы, выданные поставщикам за основные средства, отражаются в составе Прочих внеоборотных активов.

2.6. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости (альтернативно: по методу ФИФО, по стоимости каждой единицы, иной допустимый метод).

2.7. Учет доходов

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

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

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

2.8. *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» («ПБУ 8/2010»).

2.9. *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.

3. Структура выручки и финансовый результат

Выручки от основной деятельности Общество в 2021 году не имело.

Чистая прибыль Общества за 2021 год составил – 11 007 тыс. рублей.

ООО «Гейм парк» в 2021 году продолжает вести подготовительную работу по строительству детского парка с аттракционами, открытие которого намечено 2022 года.

4. Основные средства

В 2021 году продолжилось строительство объекта основных средств – детского игрового парка и сумма не введенного в эксплуатацию объекта составляет 7 971 тыс. рублей.

Финансовая деятельность

Финансовую деятельность в 2021 году ООО «Гейм парк» не вело.

Постоянные налоговые обязательства вызваны наличием расходов, которые не подлежат отражению в налоговом учете.

Пояснения по отложенным налоговым активам и обязательствам

09 (ОНА)		
Оценочные обязательства и резервы	-	8 508,00
Расходы будущих периодов	-	-

Убыток текущего периода	2 515 329,74	2 515 329,24
-------------------------	--------------	--------------

Отложенные налоговые активы вызваны признанием и погашением убытка текущего года, отражением оценочных резервов и обязательств

77 (ОНО)		
Основные средства	-	-

Отложенные налоговые обязательства возникают в связи с разными сроками использования основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Займы и кредиты

В процессе ведения хозяйственной деятельности ООО «Гейм парк» были привлечены дополнительные денежные средства в форме займом от юридических лиц. Список займов и кредита с суммами основной суммы долга на 31.12.2021г., а также со сроками их погашения представлен в следующей таблице:

Договоры займа	Сальдо на 31.12.2021	Срок погашения
Вязалов Родион Сергеевич		
Соглашение об уступке права требования от 09.01.2020	230 000 000,00	
ИТОГО	230 000 000.00	

Аффилированные лица

При ведении своей хозяйственной деятельности ООО «Гейм парк» не оказывал в 2021 году услуги взаимозависимым компаниям.

В 2021 году в связи с началом функционирования детского парка ожидается покрытие всех накопленных ранее убытков.

Генеральный директор

Ю.Ю. Загубина

14 марта 2022 года