

Акционерное общество «МЕЩЕРСКИЙ ПАРК»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – АО "МЕЩЕРСКИЙ ПАРК".

1.2. Юридический адрес – 123001, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Гранатный, дом 4, строение 2, помещение 6Н/2.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.09.2024 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 2 человека.

1.5. АО «МЕЩЕРСКИЙ ПАРК» обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет.

1.6. Уставный капитал составляет 500 000 000 руб.

1.7. Перечень видов деятельности, из них основных видов деятельности:

– Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.8 Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. представлена следующим образом:

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	-	-	96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	-	-	82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	-	-	96	-	-	-	-	-	X	X	X	X	96

1.9 Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. представлена следующим образом:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгово-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
								X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	-	800 014	-	-	-	-	-	800 014	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	-	800 000	-	-	-	-	-	800 000	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	-	14	-	-	-	-	-	14	
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
								X	X	-	
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	-	800 014	-	-	-	X	-	800 014	
								X	-	-	

1.10 Расходы по основным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 г. представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	144	-
Отчисления на социальные нужды	5630	43	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	34	-
Итого по элементам	5660	221	-
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	221	-

1.11 Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи и акции	5302	за 2024г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	1 250 000	-	-	-	-	1 250 000	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	1 250 000	-	-	-	-	1 250 000	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	1 250 100	-	-	-	-	1 250 100	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется и организован в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации, ст.8 ФЗ РФ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, п.8 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

2.3. Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, на основании которой установлена принятая совокупность способов ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства РФ и утверждена Приказом №1/УП Генерального директора от 30 сентября 2024 года.

2.4. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С Предприятие 8.3.

2.5. Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации с учетом принципа допустимости и непрерывности деятельности, так как Общество собирается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.6. Обществом разработан и применяется 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.

2.7. При оценке статей бухгалтерской отчетности организация соблюдает допущения и требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/2008).

При формировании учетной политики предприятие избрало способы ведения бухгалтерского учета, которые являются существенными, то есть те, без знания, о применении которых невозможна достоверная оценка имущественного и финансового состояния, денежного оборота и результатов деятельности предприятия.

2.8. Общество является налоговым агентом по уплате НДФЛ с выплат в пользу работников и иных лиц по гражданско-правовым договорам включая оплату в натуральной форме. Расчет и уплата налога осуществляются с учетом требований, установленных главой 23 Налогового Кодекса РФ.

2.9. Начисление страховых взносов и составление отчетности в 2024 году осуществлялось в соответствии с требованиями Налогового Кодекса.

2.10. Организация не создавала резервы под условные обязательства.

2.11. Организация не осуществляла операций по выдаче векселей, размещению непогашенных облигаций.

2.12. Операции или договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами – не осуществлялись (ПБУ 9/99 п.19).

Генеральный директор

АО «МЕЩЕРСКИЙ ПАРК»



С.В. Егоров