

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К бухгалтерскому балансу за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Центральный парк культуры и отдыха»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Центральный парк культуры и отдыха»
юридический и фактический адрес:

452751, Республика Башкортостан, город Туймазы, улица Чехова, 2 «а»;

Дата государственной регистрации: **16 июня 2006 г.;**

ОГРН: 1240200009257

ИНН: 0269045375

КПП: 02601001

Зарегистрировано в ИФНС России №27 по г. Туймазы РБ 15 марта 2024г.

Предприятие реорганизовано путем преобразования МУП «Центральный парк культуры и отдыха» г.Туймазы РБ (ИНН 026901441, ОГРН 1020202210270).

Учредителем Предприятия (собственником имущества) является ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД ТУЙМАЗЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ТУЙМАЗИНСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН. От имени учредителя выступает АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ГОРОД ТУЙМАЗЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ТУЙМАЗИНСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН ИНН 0269023501

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

На 31 декабря 2024 г. Предприятие не имеет территориально обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.

Единоличным исполнительным органом Предприятия является директор Ващук Дмитрий Степанович.

Устав Предприятия утвержден главой Администрации городского поселения город Туймазы муниципального района Туймазинский район Республики Башкортостан 15.11..2023 г. №182.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на 31.12. 2024 г. составила 14 человек.

Основной вид деятельности ООО «ЦПКиО»: деятельность ярмарок и парков с аттракционами

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала ООО «ЦПКиО» на 31.12.2024 г. составляет **6 449 000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от предоставляемых услуг населению (парк аттракционов в летний сезон, спортивный инвентарь в зимний сезон)

Доходы от реализации за 2024 год составили 10 263 247 руб. (без НДС): больше чем в 2023 году 9 233 510.

наименование	Сумма, руб
Прокат аттракционов	7 393 620
Прокат спортивного инвентаря	2 124 580
Услуги общественного туалета	121 580
Организ.деятельность	623 467

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2023 год 9 233 510 руб.;
- 2022 год 9 184 172 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы в 2024 года составили 10 674 672 руб.(без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил **21 тыс руб.**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 478 854 руб:

Внереализационные доходы (амортизация в части стоимости приобретенных ОС за счет средств бюджетного финансирования, субсидия из ФБ по программе трудоустройства безработных))

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 334 тыс. руб:

Наименование расхода	Сумма, руб
Комиссия банка	170 850
пени	208
Благотворительная деятельность	54 935
госпошлина	54 650
Подписка на газету	1 800
прочее	52 000

7. Расчеты по налогу на прибыль

Организация с 01.01.2024 по 14.03.2024года до преобразования являлась плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением УСН, вплоть до утраты права на применение УСН либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями [гл. 26.2](#) "Упрощенная система налогообложения" НК РФ по основному виду деятельности.

Налог УСН за 2024 год (с 01.01.2024 по 14.03.2024г) составил 12 804руб.

С 15.03.2024 : налог на прибыль составил 3 231 руб

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный за 2024 год составил 21тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой предприятием , составлено в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Утверждена приказом №44 от 15 марта 2024 года.

Первоначальная стоимость ОС ООО «ЦПКиО» погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приложение о движении основных средств № 1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе

МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию, в налоговом учете согласно пункта 1 ст 257 НК РФ к учету принимаются ОС свыше 100 тыс. руб.

ООО «ЦПКиО» не создает резерва на ремонт ОС.

В 2024 г. принятых к учету основных средств не было, списаний не было. По состоянию на 31.12.2024г. остаточная стоимость основных средств равна 7 197 тыс. руб. Внеоборотные активы отсутствуют.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год. Наличие и движение ОС в приложении № 1.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно. Спецодежда выдается во временное пользование (сезонность работ).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Учет инвентаря и оборудования, стоимостью менее 100 тыс.руб. ведется на забалансовом счете МЦ. Управленческие расходы ведутся на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Бухгалтерская отчетность

Дебиторская и кредиторская задолженность в приложении № 1,2

В строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса 71 тыс.руб. включена текущая дебиторская задолженность, отраженная по счетам 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Просроченная задолженность, сомнительная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует. В связи с этим резерв по сомнительным долгам не создан.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам (СФР) составляет 197руб.

По строке 1250 «Денежные средства» отражена сумма на расчетных счетах и в кассе Предприятия.

Долгосрочные обязательства, а также полученные обеспечения отсутствуют

В строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.24 г. включена текущая кредиторская задолженность, отраженная по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 154 тыс. руб. на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» 22 тыс. руб., на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» 47 тыс. руб., всего 227 тыс. руб..

Просроченная задолженность кредиторская задолженность отсутствует.

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2024 года не проводились.

Государственная помощь в 2024 г. предприятию не оказывалась.

Связанными сторонами Предприятия являются директор Ващук Дмитрий Степанович и лицо, осуществляющее полномочия собственника имущества, - Администрация городского поселения город Туймазы муниципального района Туймазинский район. В 2024 г. операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Основной управленческий персонал. Предприятия представлен в лице директора. В 2024 г. в рамках трудового договора выплачено 984.9 тыс. руб.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Оценочные обязательства отсутствуют.

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Предприятия осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Предприятия, распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о непрерывности деятельности

При подготовке финансовой отчетности дана оценка способности Предприятия продолжать деятельность непрерывно. Предприятие составляет финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности, нет намерения ликвидировать организацию или прекратить ее коммерческую деятельность, планируется осуществлять свою деятельность и далее.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

В 2022 – 2023 гг. отдельными странами были объявлены санкции в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильный курс рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России осуществляет меры поддержки финансового сектора.

Предприятие расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Предприятия производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Предприятия.

На основании решения Совета городского поселения город Туймазы муниципального района Туймазинский район Республики Башкортостан № 221 от «29» марта 2023 года (Приложение) Предприятие включено в Перечень муниципальных унитарных предприятий, которые были запланированы приватизировать в 2023 году. 15.03.2024года предприятие преобразовано в ООО «Центральный парк культуры и отдыха». В виду того, что деятельность Предприятия независимо от этого будет продолжаться, бухгалтерская отчетность составлена, исходя из принципа непрерывности. Все требования ПБУ и ФСБУ применены в общеустановленном порядке. Все активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности, исходя из условия продолжения уставной деятельности Предприятия. Реорганизация Предприятия не влечет корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

Директор _____(Вашук Д.С.)

Главный бухгалтер _____(Хазиева Р.Ф.)