

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЦЕНТРАЛПАРК»
за 2024 год

1. Организация и виды деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТРАЛПАРК».

Краткое наименование: ООО «ЦЕНТРАЛПАРК».

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Юридический адрес: 420066, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Односторонка Гривки, д.1А, помещение 4.

Адрес электронной почты: centralpark.kzn@gmail.com.

Данные о государственной регистрации: Общество зарегистрировано 20.04.2021 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан.

ОГРН: 1211600030894.

Основным видом деятельности Общества в 2024 г. является «Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 96.09).

Сведения о лицензиях: нет.

Выручка от продаж за 2024 год составила 23 162,2 тыс. руб., в т.ч.

- от продажи билетов на аттракционы – 21 908,9 тыс. руб.,

- от сдачи в субаренду земельного участка – 1 253 3тыс. руб.,

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2024 год составила 15 человек.

Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2024	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
- арендованные	31.12.2024	
Расходы будущих периодов	31.12.2024	
Материально-производственные запасы	31.12.2024	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024	
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Сведения об участниках общества

1) Большаков Владимир Витальевич (паспорт серии 9209 №676257, выдан Отделением в Приволжском р-не отдела УФМС России по Республике Татарстан в гор. Казани 29.05.2009, код подразделения 160-008, зарегистрирован по адресу: г. Казань, ул. Шуртыгина, д.7, кв.157) – размер доли составляет 1% уставного капитала. Номинальная стоимость доли составляет 100 (Сто) рублей, 00 копеек.

2) Общество с ограниченной ответственностью «Паркинвест» (ОГРН 1241600006119, ИНН 1655500736) в лице Генерального директора Большакова Владимира Витальевича – размер доли составляет 99% уставного капитала. Номинальная стоимость доли составляет 9 900 (Девять тысяч девятьсот) рублей, 00 копеек.

3. Информация о директоре

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества - директор Бизянов Рустем Саматович, который действует на основании Устава Общества, Протокола № 3 общего собрания участников Общества от 22 июня 2023 года и заключенного с ним трудового договора. Срок полномочий директора истекает 22 июня 2028 года

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

1. Бухгалтерский баланс (Форма по ОКУД 0710001)
2. Отчет о финансовых результатах (Форма по ОКУД 0710002)
3. Отчет об изменениях капитала (Форма по ОКУД 0710004)
4. Отчет о движении денежных средств (Форма по ОКУД 0710005)
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

4.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

4.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

4.1.2. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости

4.1.4. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

4.1.5. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

4.1.8. Оценка материалов и товаров при списании в 2024 году производится по средней себестоимости.

4.1.9. Управленческие расходы учитываются на счете 26, в конце месяца учитываются на счете 90.08.

5.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

5.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

5.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2024 г. применяется метод средней себестоимости.

5.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

5.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

5.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год не вносились.

6. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

6.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №1-3).

6.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №1-2).

6.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022, на 31.12.2023 и на 31.12.2024 отсутствует.

6.5. Собственный капитал

Непокрытый убыток Общества за 2024 год увеличился на 18 114 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 г. составил 21 198 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 года составили (21 188) тыс. руб.

6.6. Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022, на 31.12.2023 и на 31.12.2024 отсутствует.

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	1386	1389
2.Задолженность перед работниками общества	-	-
3. Покупатели и заказчики		
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	182	253
5. Расчеты с учредителями	-	-
6.Прочие		23
ИТОГО	1 568	1 665

6.7. Налоги

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20%, без НДС

За 2024 г. Общество льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности по срокам уплаты перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

6.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты на производство (расходы на продажу)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Материальные затраты	3 407	214
Расходы на оплату труда	9 168	808
Отчисления на социальные нужды	4 226	250
Амортизация	692	
Прочие затраты	22 994	1 847
Итого по элементам	40 487	3 119
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 487	3 119

6.9. Расшифровка прочих доходов и расходов (тыс. руб.)

Показатели	2024 год	2023 год
Прочие доходы	1 253	
В том числе		
- Доходы, связанные от сдачи в субаренду земельного участка	1 253	
Прочие расходы	789	77
В том числе		
- Расходы на услуги банков	620	21
- Прочие	169	56

7. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

7.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

7.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Данной информации нет.

7.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвовала
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится.
Предъявлен иск к поставщику	Иски поставщику не предъявлены.
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется.
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется.
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется.
Риски неисполнения обязательств	Не имеется.

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

7.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

ООО «Паркивест» ИНН 1655500736 – учредитель

Большаков Владимир Витальевич - учредитель

Информация об операциях со связанными сторонами:

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

(тыс.руб.)

Перечень операций	За отчетный год	За предыдущий год
ООО «Паркивест»: договора 1/23 от 22.03.2023, 1/24 от 21.03.2024 временная финансовая помощь от учредителя	22 684	4 274

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	1 150	182
Оплата труда	885	140
Отчисления во внебюджетные фонды	265	42
Премии по итогам работы за год	-	-
Выходные пособия	-	-
Другие выплаты	-	-

7.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

7.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2024 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

7.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность. Влияние геополитических рисков и международных санкций в отношении Российской Федерации на деятельность Общества в текущий момент не велико. Деятельность организации не связана с импортом и экспортом товаров, работ, услуг. Исходя из опыта прошлого года, потребителями услуг, которые оказывает организация, являются граждане России.

Татарстана и регионов Российской Федерации. В связи с вышеизложенным, у общества отсутствуют намерения прекращения деятельности.

7.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» - резервы не создавались из-за отсутствия оснований.

7.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

7.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

7.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

7.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2024 году Общество не осуществляло НИОКР.

7.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Директор

ООО «ЦЕНТРАЛПАРК»

Бизянов Р.С.

28 марта 2025 г.