ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО СЕДАНКА ПАРК
ЗА 2024 ГОД

1. Содержание

1. Содержание 2
2. Общие сведения 2
2.1. Описание Общества 2
2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе 4
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 01 декабря 2024 года 4
2.4. Информация о существенных событиях 4
3. Учетная политика 4
3.1. Основа составления 4
3.2. Основные средства и незавершенное строительство 5
3.3. Материально-производственные запасы 5
3.4. Порядок учета расчетов 6
3.5. Капитал и резервы 6
3.6. Кредиты и займы полученные 7
3.7. Признание доходов 7
3.8. Признание расходов 7
3.9. Оценочные обязательства 7
3.10. Изменения в учетной политике на 2024 год по сравнению с 2023 годом 7
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса 7
4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) 7
4.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса) 8
4.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) 8
4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса): 9
4.5. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса): 9
4.6. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса) 9
4.7. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса) 9
4.8. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) 9
4.9. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса) 10
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах 10
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах) 10
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 10
5.2.1. Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах) 10
5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) 11
5.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах) 11
5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах) 11
6. Информация о рисках хозяйственной деятельности 11
7. Условные обязательства, условные активы, обеспечения 13
7.1. Существующие и потенциальные иски 13
8. Расчеты со связанными сторонами 13
9. Непрерывность деятельности 13
10. Исправления, внесенные в отчетность в связи с выявление ошибок после предоставления отчетности 17
11.Информация о прекращение деятельности 18
12. События после отчетной даты 18

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО Седанка парк за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом генерального директора АО «Седанка Парк» от 29.12.2023 № 29.

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование организации:

- На русском языке – Акционерное общество «Седанка парк».

Сокращенное наименование организации:

- На русском языке – АО Седанка парк.

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме организации:

- Текущее наименование введено: 10.07.2020 г.

Сведения о государственной регистрации АО Седанка парк:

- Дата государственной регистрации эмитента: 21.06.2003 г.
- Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): 25 №01655021.
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Министерство Российской Федерации по налогам и сборам.
- Основной государственный регистрационный номер: 1032502130176 присвоен Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Советскому району г. Владивостока от 21 июня 2003 года. Свидетельство серии 25 №01655021.

Идентификационный номер налогоплательщика АО Седанка парк:

- 2539057473

Отраслевая принадлежность АО Седанка парк:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

- Место нахождения: 690041, Приморский край, г. Владивосток, ул. Менделеева, 14.
- Почтовый адрес: 690041, Приморский край, г. Владивосток, ул. Менделеева, 14.
- Тел.: (423) 294-82-00
- Адрес электронной почты: sedanka-park@mail.ru

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2024 года 26 человек.

Организация в отчетном периоде не имела филиалов и представительств.

Организация имеет лицензию на розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания сроком до 23.09.2025.

2.2. Аудитор Организации

Аудитором АО Седанка парк является:

- ООО АФ ЭКСПЕРТ
- Место нахождения: г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402.
- ИНН 2536047685.
- ОГРН: 1022501285894
- Тел. 8 (423)242-91-78.
- Адрес электронной почты *office@afexpert.ru*
- Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
  Член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» №4151 от 11.03.2012.
  Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11206005985.

Реестродержатель:

Ведение реестра акционеров АО «Седанка Парк» осуществляет компания АО "РЕЕСТР". Регистратор обслуживает акционеров по всем вопросам, связанным с регистрацией прав собственности на акции, выдачей выписок, изменением анкетных данных об акционерах.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2024 года

В состав Совета директоров АО Седанка парк входят:

1. Домнин Александр Валерьевич
2. Перцев Вячеслав Михайлович
3. Домнин Всеволод Александрович
4. Кондратенко Павел Сергеевич
5. Хачатрян Руланд Гургенович

В состав Ревизионной комиссии входят:

1. Теслина Юлия Владимировна
2. Черных Татьяна Ивановна
3. Скиндер Инесса Владимировна

Исполнительный орган общества:

1. Кононенко Олеся Викторовна до 02 декабря 2024 г.
2. Мирошниченко Александра Павловна с 03 декабря 2024 г.

Конечные бенефициары:

1. Домнин Александр Валерьевич – 47,5 %
2. Перцев Вячеслав Михайлович – 47,5 %

2.4. Информация о существенных событиях

В 2024 году Обществом были заключены следующие крупные сделки:

1. Договор займа №1-24 от 18.03.2024 с Домниным А.В. на сумму 10 000 тыс. руб.

2. Договор займа №2-24 от 18.03.2024 с Перцевым В.М. на сумму 10 000 тыс. руб.

3. Договор на оказание услуг по размещение, питанию и организации трансфера №1062/24 от 25.06.2024 с АО «Авиакомпания Россия» на сумму 10 865 тыс. руб.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность АО «Седанка парк» подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Нематериальные активы

Организация не признает в составе НМА активы, не удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб. и сроком эксплуатации менее 12 мес.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости, включающую фактические затраты, связанные с приобретением или созданием НМА.

Организация начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.

Амортизация начисляется:

- линейным методом по группе «Права пользования компьютерными программами для управленческих и учетных целей»;

- способом уменьшаемого остатка по группе «Товарный знак».

3.3. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей (без НДС) за единицу и признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов используется забалансовый счет МЦ.04

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов 15.11.2019 № 180н.

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов применяется номенклатурная группа.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости единицы по каждому месту хранения. Средняя стоимость единицы запасов определяется методом скользящей оценки исходя из остатка запасов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска (списания) запасов.

3.5. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

3.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания акционеров.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.7. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

3.8. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

3.9. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков;

3.11. Изменения в учетной политике на 2025 год.

Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения стандартов:
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и суммах накопленной амортизации по группам основных средств представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений 2 «Основные средства».

Капитальные вложения

В 2024 году Общество провело дальнейшую модернизацию здания Корпус 1 на 14 310 тыс. руб., так же было закуплено оборудование для реконструкции Котельной на общую сумму 1 783 тыс. руб. (котлы и дымососы поставлены на учет в качестве отдельных ОС), введены в эксплуатацию система пожарной сигнализации 93 тыс. руб. дооборудована система видеонаблюдения 477 тыс. руб., закуплены и установлены жилые модули для персонала 2 429 тыс. руб., закуплены дизель-генератор и сервер на 1 518 тыс. руб. и 147 тыс. руб. соответственно, будут введены в эксплуатацию в 2025 году. Приобретены основные средства: сушильная и стиральная машины, трицикл, снегоуборочная техника на общую сумму 1 607 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения на конец отчетного периода составляют 4 707 тыс. руб., планируются к завершению в 2025 году.

В составе показателя строки 1150 «Основные средства» учтены авансы, выданные поставщикам на выполнение работ по реконструкции и модернизации основных средств, а именно:

- ООО «ЭКО-ДВ» на сумму 3 109 тыс. руб.;

- ООО «Техавтодор» на сумму 608 тыс. руб.

Доходные вложение в материальные активы

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Общество отражает имущество, переданное в операционную аренду под ресторан и кафе, а именно:

Тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Начисленная амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024
(101,98 м2) площади в Корпусе 2	818	20	798
(266,6 м2) в здании Столовой)	2 139	54	2085
Итого	2 957	74	2 883

4.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений 4 «Запасы».

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

4.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Структура дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 года составил 13 тыс. руб., в течение 2024 года резерв был увеличен на 455 тыс. рублей., за счет резерва по сомнительным долгам была списана задолженность в размере 269 тыс. руб. На 31.12.2024 резерв по сомнительным составляет 171 тыс. руб.

Структура резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.

Контрагент	Задолженность на 31.12.2023	Начислено в 2024 г	Списано в 2024 г	Задолженность на 31.12.2024
ВЛАДИВОСТОК 2000 ООО	1		1	
Волков Игорь Валериевич		163		163
Готовцев Алексей Игоревич		89	89	
Двойненков Владислав Вячеславович	6		6	

КАМЕЛОТ ООО СТК		2		2
КУБИКОМ ООО	1		1	
Левинская Анастасия Ивановна	2		2	
ПВХ ПРЕМИУМ ООО		157	157	
ПИВНАЯ КОМПАНИЯ ООО		6		6
Погиба Ксения Анатольевна		38	38	
СТАФФ ООО	3		3	
Итого	13	455	296	171

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Вид задолженности	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Денежные средства в кассе	307	607
Денежные средства на банковских счетах, всего- в том числе:	8 190	2 207
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК"	*60*	*1 697*
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	*8 130*	*510*
Денежные средства в пути (эквайринг)	-	28
Депозит в ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	-	8 000
Итого:	**8 497**	**10 842**

4.5. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал составляет 4 523 тысяч рублей, по состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал составлял 4 523 тысяч рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (один рубль) рубль каждая в количестве 4 523 000 (четыре миллиона пятьсот двадцать три тысячи) штук на общую сумму по номинальной стоимости 4 523 000 (четыре миллиона пятьсот двадцать три тысячи) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

4.6. Добавочный и резервный капитал (статьи 1340, 1350, 1360 Бухгалтерского баланса)

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2024 года составляет 4 918 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года: 4 918 тысячи рублей). Добавочный капитал образован в ходе реорганизации Общества путем присоединения.

Величина резервного капитала Общества на 31 декабря 2024 года составляет 577 тыс. руб.

4.7. Нераспределенная прибыль и прибыль на акцию

Непокрытый убыток на 31.12.2024 г. составил 148 966 тыс. руб. и уменьшился по сравнения с 31.12.2023 годом на 5 932 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2024 год составила 1,312 руб.

4.9. Кредиты и займы.

Информация о задолженности Общества по действующим договорам займа, отраженным по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса представлена в таблице:

в тыс.руб.

	Долгосрочные заемные средства	
	31.12.2024	**31.12.2023**
Займы, всего- в том числе:	**272 492**	**266 215**
Домнин Александр Валерьевич	*153 818*	*150 649*
Перцев Вячеслав Михайлович	*118 674*	*115 566*
	Краткосрочные заемные средства	
Проценты, всего- в том числе:	**10 868**	**6 912**
Домнин Александр Валерьевич	*5 383*	*3 334*
Перцев Вячеслав Михайлович	*5 485*	*3 578*

Сумма начисленных процентов в 2024 году составила 5 778 тыс. руб.

4.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Структура кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.11 Доходы будущих периодов

В 2022 Обществом была получена государственная субсидия в целях финансирования обеспечения затрат, связанных с приобретением туристического оборудования – надувного аттракциона (наземный надувной аквапарк). Средства по субсидии были отнесены к доходам будущих периодов. С момента постановки на баланс Общества ОС Аквапарк и ОС Аквапарк Терраса, суммы равные сумме амортизации ОС Аквапарк и ОС Аквапарк Терраса ежемесячно относятся к доходам.

4.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по отплате отпусков, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

в тыс. руб.

Вид резерва	31.12.2024	31.12.2023
Резерв предстоящих расходов оплате отпусков работникам Общества	1 745	1 203
Итого:	**1 745**	**1 203**

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ составила:

в тыс. руб.

Статья	2024	2023
Аренда объектов	13 526	11 456
Услуги питания	14 399	31 847
Услуги проживания	55 279	45 411
Посещение парковой зоны	10 733	9 084
Аквапарк	5 229	-
Прочая выручка (организация трансфера, транспортные услуги, услуги прачечной)	5 075	6 476
Итого:	**104 241**	**104 274**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

5.2.1. Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2024	2023
Затраты на оплату труда	7 730	6 525
Отчисления на социальные нужды	2 334	1 400
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	3 408	4 341
Материальные затраты	4 106	11 380
Прочие затраты	6 493	2 670
Итого:	**24 071**	**26 316**

5.2.2. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2024	2023
Затраты на оплату труда	11 216	8 649
Отчисления на социальные нужды	2 529	1 795
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	906	778
Материальные затраты	39 599	34 006
Прочие затраты	8 245	897
Итого:	**62 495**	**46 125**

5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

5.3.1. Проценты к получению

Проценты от размещения депозита за 2024 г. составили 71 тыс. руб.

5.3.2. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

в тыс.руб.

Наименование показателя	2024	2023
Доходы от продажи и прочего выбытия активов	480	320
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	23	108
Корректировка прошлых лет, выявленная в отчетном году	7	0
Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	0	21
Учтенный доход будущих периодов	1 102	998
Итого:	**1 612**	**1 447**

5.3.3. Проценты к уплате

За 2024 г. проценты по договорам займа составили 5 778 тыс. руб., в том числе:

- по договорам займов с Домниным А.В.- 2 948 тыс. руб.
- по договорам займов с Перцевым В.М.- 2 830 тыс. руб.

5.3.4. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

в тыс.руб.

Наименование показателя	2024	2023
Госпошлины	96	5
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 212	1 098
Комиссия агентов	741	6 430
Расходы по начислению резерва по сомнительным долгам	455	0
Штрафы, пени и неустойки	11	0
Ведение реестра акционеров	59	53
Реализация земельного участка	480	0
Списание основных средств	461	
Списание товаров	639	
Прочие расходы	161	749
Итого:	**4 315**	**8 335**

5.3.5 Состав Прочее (статья 2450 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2024	2023
УСН	3 113	3 284
УСН уплаченный за 2023	125	
УСН уплаченный за 2022	94	
Итого:	**3 332**	

6. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств.

6.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты

Наименование показателя	2024	2023
		в тыс.руб.
Возмещение ущерба мат.ценностям	16	15
Поступление от контрагента по оплате налогов за 3 сторону	118	0
Итого:	**134**	**15**

6.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты

Наименование показателя	2024	2023
		в тыс.руб.
Прочие налоги и сборы	-	14
Страхование имущества	295	277
Эквайринг, комиссия и услуги банка	1 212	509
Лицензии	60	69
Прочие платежи	289	-
Налоги имущ.	-	726
Выдача подотчетных сумм	13 193	
Итого:	**15 049**	**1 595**

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества. Советом директоров Общества ежегодно утверждается Программа по управлению рисками, осуществляется регулярная актуализация рисков с разработкой и последующим мониторингом планов действий по снижению рисков до приемлемого уровня.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и прочей дебиторской задолженности и выданных займах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов,

банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Общество размещает свободные денежные средства в крупнейших российских банках. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств, Общество периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество мониторит риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских овердрафтов, банковских кредитов и облигаций. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ.

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

8. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

8.1. Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на результаты деятельности Общества.

9. Расчеты со связанными сторонами

9.1. Перечень связанных сторон и суммы операция с ними

Операции со связанными сторонами, произведенные за период 2024 года, а также остатки в расчетах отражены в следующей таблице.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции, сумма	Задолженность на 31.12.2024 г., (+)дебиторская (-) кредиторская
1.	Кононенко Олеся Викторовна	Генеральный директор до 02.12.2024	заработная плата	-38
2.	Мирошниченко Александра Павловна	Генеральный директор с 03.12.2024	заработная плата	-21
3.	Домнин Александр Валерьевич	Учредитель, конечный бенефициар, член Совета директоров	гашение задолженности по займам 2 995	- 159 201, в том числе -5 383 проценты
			гашение процентов- 900	
			начисление процентов по договорам займа 2022-2024 2 948	
			получение займов- 6 164	
4.	Перцев Вячеслав Михайлович	Учредитель, конечный бенефициар, член Совета директоров	гашение задолженности по займам 2 961	- 124 160, в том числе -5 485 проценты
			гашение процентов- 945	
			начисление процентов по договорам займа 2022-2024 2 830	
			получение займов- 6 150	
			оказание услуг- 115	
5.	Домнин Всеволод Александрович	Председатель совета директоров	отсутствует	отсутствует
6.	Кондратенко Павел Сергеевич	член совета директоров	отсутствует	отсутствует
7.	Хачатрян Руланд Гургенович	член совета директоров	отсутствует	отсутствует

№ п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции, сумма	Задолженность на 31.12.2024 г., (+)дебиторская (-) кредиторская
8.	ООО «ГОК «Гавань»	организация подконтрольна учредителям	транспортные услуги- 10	отсутствует
9.	ООО «ЭКО-ДВ»	организация подконтрольна учредителю	давальческие материалы	18 516
			строительно-монтажные работы	+3 109

Вознаграждение основному управленческому персоналу, включая страховые взносы, за 2024 год составило 11 745 тыс.руб.

10. Исправления, внесенные в отчетность в связи с выявление ошибок после предоставления отчетности

В бухгалтерскую отчетность за 2024 год после предоставления внесены исправления в связи с выявлением существенных ошибок.

Бухгалтерский баланс

Код строки	Наименование показателя	Сдано 31.03.2025	Исправленная отчетность	Отклонение
1150	Основные средства	114 047	113 667	380
1210	Запасы	23 634	23 631	3
1230	Дебиторская задолженность	6 464	6 212	252
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	8 450	8 497	-47
	Баланс	**155 478**	**154 890**	**588**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(148 362)	(148 966)	-604
1520	Кредиторская задолженность	7 817	7 833	16
	Баланс	**155 478**	**154 890**	**588**

Отчет о финансовых результатах

Код строки	Наименование показателя	Сдано 31.03.2025	Исправленная отчетность	Отклонение
2110	Выручка	104 193	104 241	48
2120	Себестоимость продаж	(24 073)	(24 072)	1

2100	Валовая прибыль	80 120	80 169	49
2220	Управленческие расходы	(62 525)	(62 495)	30
2200	Прибыль (убыток) от продаж	17 595	17 674	79
2350	Прочие расходы	(3 606)	(4 315)	(709)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 894	9 264	(630)
2460	Прочее (налог на УСНО)	(3 102)	(3 332)	(230)
2400	Чистая прибыль (убыток)	6 792	5 932	860

11. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2024 года АО «Седанка парк» имеет отрицательные чистые активы в размере 148 966 тыс. руб.

В настоящее время проводятся мероприятия по повышению доходов от коммерческой деятельности: проводится реконструкция зданий под размещение гостей, повышение качества оказания услуг, заключение контрактов на предоставление гостиничных и сопутствующих услуг с авиакомпаниями и спортивными клубами, облагораживание территории парка для привлечения посетителей в парк, проведение мероприятий в парке. Финансовый результат за 2024 год положительный, по результатам года нераспределенная прибыль составляет 5 933 тыс. руб.

В Обществе отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

АО «Седанка Парк» планирует продолжать свою деятельность непрерывно и не намерено прерывать деятельность в обозримом будущем.

12. Информация о прекращение деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

13. События после отчетной даты

Данная отчетность является исправленной относительно ранее предоставленной 31.03.2025 года в связи с выявлением существенных ошибок. Информация об исправленных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год приведена в разделе 10 настоящих пояснений.

Генеральный директор Мирошниченко А.П.

«12» мая 2025 г.

