

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 22.10.2024г.-31.12.2025г.
Акционерное общество «ЛУНА-ПАРК»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЛУНА-ПАРК» за период 22.10.2024г.-31.12.2025г., составленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Данная отчетность является первой Бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЛУНА-ПАРК» (ч. 3 ст. 15 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»). Числовые данные приведены в данных пояснениях в тыс. руб.

1. Общие сведения

1.1. Акционерное общество «ЛУНА-ПАРК» является непубличным акционерным обществом, зарегистрировано 22 октября 2024 г., присвоен ИНН 2700041581, ОГРН 1242700018330.

1.2. Юридический и почтовый адрес: 680020 г. Хабаровск, ул. Гамарника, д. 19.

1.3. Система органов управления:

В соответствии с Уставом АО «ЛУНА-ПАРК» к органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – Директор.

Решением № 1 от 16.09.2024г. единственного учредителя АО «ЛУНА-ПАРК» назначен Директор - Носова Наталья Леонидовна с момента государственной регистрации Общества сроком на 5 лет.

Директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и подотчетен Общему собранию акционеров Общества.

1.4. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1.5. Списочная численность работающих на 31.12.2025г. составляет 14 чел.

1.6. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20);
- Деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20).

1.7. Место осуществления деятельности: г. Хабаровск

2. Учетная политика

Информация о существенных способах бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

2.1. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом,
- лимит стоимости основных средств определен 100 тыс. руб., объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств;
- переоценка ОС не производится;
- МПЗ отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения;
- оценка списанных МПЗ и товаров производится по средней себестоимости;
- управленческие списываются в дебет счета 90.08;
- выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки.

2.2. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

2.3. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.4. Доходами от обычных видов деятельности, подлежащими учету на счете 90 «Продажи», являются доходы от сдачи имущества в аренду.

2.5. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- денежные средства на расчетных счетах;
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях срочные депозитные вклады (депозит на определенный срок, «Овернайт») со сроком погашения до трех месяцев.

2.6. Организация не формирует оценочные обязательства по выплате отпускных.

2.7. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия предприятия: 8.3.»

2.8. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Финансовые вложения

3.1. . Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость

Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	121 155	121 155
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Доля в уставном капитале ООО "МЕХАНИКА"	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	37 115	37 115
	За 2024 г.	-	-	-	-
Доля в уставном капитале ООО "ПАС"	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	73 580	73 580
	За 2024 г.	-	-	-	-
Доля в уставном капитале ООО "СМИТ"	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	10 460	10 460
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	121 155	121 155
	За 2024 г.	-	-	-	-

В 2025 году Акционер АО «ЛУНА-ПАРК» Аванесян А.А. внес вклад в имущество неденежными средствами:

- доля в размере 50% в уставном капитале ООО «ПРОМАЛЪЯНССЕРВИС» рыночная стоимость имущества 73 580 тыс. руб.

- доля в размере 50 % в уставном капитале ООО «Сахалин Механизация и Транспорт» рыночная стоимость имущества 10 460 тыс. руб.

- доля в размере 100% в уставном капитале ООО «Механика» действительная стоимость доли 37 115 тыс. руб.

Внесение Акционером вклада не влечет увеличение уставного капитала Общества и учитывается как увеличение добавочного капитала. Не увеличивает количество принадлежащих Акционеру акций, не изменяет номинальную стоимость акций.

4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	7 913	-	-	7 913
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	128	-	-	128
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	7 772	-	-	7 772
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	8	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Страхование ОСАГО	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	4	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	7 913	-	-	7 913
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность, образовавшаяся по состоянию на 31.12.2025г. является краткосрочной. По состоянию на 31.12.2025г. резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

5. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	5 683	-	-	5 683
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	2 048	-	-	2 048
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	557	-	-	557
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	1 790	-	-	1 790
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	492	-	-	492
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	779	-	-	779
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	17	-	-	17
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	5 683	-	-	5 683
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. является краткосрочной. Задолженность по налогам, заработной плате, страховым сборам является текущей и погашена 1 квартале 2026г.

6. Расходы обычным видам деятельности

Расшифровка строки 2120, строки 2220:

Наименование показателя	За 22.10.2024 - декабрь 2025 г.
Использованные в процессе производственно-хозяйственной деятельности материальные ценности	174
Затраты на оплату труда	14 382
Отчисления на социальные нужды	2 756
Амортизация	-
Прочие затраты	6 185
Итого по элементам	23 496
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 496

7. Иная информация.

7.1. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 100 000 (сто тысяч) руб. : 100 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

Все акции оплачены. Дополнительных выпусков акций в отчетном периоде не было. Базовая прибыль на акцию составляет 29 776,03 руб., определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода.

7.2. Акционеры Общества (выписка из реестра №15И/13147 от 26.09.2025г. Регистратор: Акционерное общество «Реестр»)

№ п/п	Наименование акционера	на 31.12.2025г.	
		Количество акций	Доля %
1.	Аванесян Артур Альбертович	60	60%
2.	ООО «МИЛБЕРТ ИНВЕСТ»	40	40%
Итого:		100	100%

7.3. Сведения о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на АО «ЛУНА-ПАРК»:

- Аванесян Артур Альбертович – бенефициарный владелец и акционер;
- ООО «НЭО» - учредитель Аванесян Артур Альбертович;
- ООО «МИЛБЕРТ ИНВЕСТ» - акционер;

- Аванесян Анна Андреевна – входит в одну группу лиц (родственные отношения)
- ООО «ПромАльянсСервис» - связанная компания, АО «ЛУНА-ПАРК» владеет 50% уставного капитала связанной стороны.
- ООО «Механика» - связанная компания, АО «ЛУНА-ПАРК» владеет 100% уставного капитала связанной стороны

7.4. Операции со связанными сторонами.

Связанная сторона	Характер операций	Сумма операций за период , тыс. руб.
ООО "НЭО"	Оказание услуг в области бухгалтерского учета	24 779,00
ООО "ПромАльянсСервис"	Аренда офиса	2 200,00
ООО "Механика "	Оказание услуг в области бухгалтерского учета	1 116,00
ООО "Милберт Инвест"	Консультационные услуги	1 152,00
Аванесян Анна Андреевна	Аренда автомобиля	1 503,00

Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

7.5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Главный бухгалтер АО «ЛУНА-ПАРК» _____Зырянова А.В.

4 марта 2026г