

Общество с ограниченной ответственностью «ГИПЕРИОН»

(ООО «ГИПЕРИОН»)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

ИНН 5753072885, КПП 575301001, ОГРН 1195749005870

Юридический адрес: 302040, г.Орёл, ул.Ломоносова, д.6, помещение 31, офис 515Б

Основной ОКВЭД: 93.21 - Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков

Организация основана 16.09.2019 г. единственным учредителем Климовой Виолеттой Леонидовной, доля участия 100 %. Уставный капитал -10000,00 рублей.

Генеральный директор Общества Климова Виолетта Леонидовна

Главный бухгалтер - Гордина Ирина Григорьевна

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Учет доходов, вычетов, сумм начисленного и уплаченного НДФЛ, по которому организация выступает налоговым агентом, ведется в регистре налогового учета по НДФЛ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На основании вышеизложенного, в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год вошли:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения

Строки	Наименование	Суммы, тыс.руб.	Расшифровка с указанием сумм в тыс.руб.
1150	Основные средства	7190	Аттракционы, игровое оборудование и.др
1210	Сырье и материалы	954	где 400-это стоимость пластиковых карт и тикет-бланков билетов, используемых в деятельности Общества; 554-сумма остатка не реализованного товара
1230	Дебиторская задолженность	11080	где 760-расчеты и покупателями; 92-сальдо ЕНС; 9826-аванс за оборудование, приобретенное за кредитные средства в 2023 г., но не введенное в эксплуатацию в связи с судебными разбирательствами, т.к. поставщик не выполнил условия договора поставки; 230-гонорары адвокатов; 21-сумма страховой премии по объектам страхования; 151-авансовые платежи за оказанные услуги
1250	Денежные средства	119	где 15-остаток в кассе; 63-на расчетном счете; 41-переводы в пути
1410	Заемные средства	3780	Использованы для приобретения оборудования, которое не введено в эксплуатацию в связи с судебными

			тяжбами
1520	Кредиторская задолженность	589	Где 123-налог по УСН; 129-страховые взносы за сотрудников; 58-задолженность покупателей; 8-задолженность поставщику; 271-задолженность за услуги, срок оплаты за которые еще не наступил
2110	Выручка от обычной деятельности	31932	Отражена методом начисления
2120	Себестоимость продаж	26083	
2340	Прочие доходы	1672	Где 350-возврат задатка за участие в аукционе; 161-результаты инвентаризаций; 1160-безвозмездная помощь учредителя
2350	Прочие расходы	2054	Где 396-расходы на услуги банков; 860-проценты по кредитам; 140-оплата на депозит для проведения судебной экспертизы; 15-списание недостачи; 643-оплата госпошлин, штрафов и пеней
2410	Налог при УСН	779	Срок оплаты 28.03.2026 г.
2400	Чистая прибыль	4688	

В 2025 году, несмотря на судебные разбирательства, Общество получила прибыль, которую направит на дальнейшее развитие деятельности. Выручка увеличилась почти на 9,5 млн.рублей, при этом пополнение бюджета по налогу на прибыль при упрощенной системе налогообложения увеличилось почти в 3,5 раза. Общество является ликвидным и платежеспособным.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована и утверждена 14.03.2026 г.