

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Северные парки»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Северные парки»
Сокращенное наименование	ООО «СП»
Юр.адрес	Г. Мурманск, пр-т Героев североморцев, д.5/1 кв.25
ИНН/КПП	5190018940/519001001
ОКПО	11792263
ОГРН	1135190003552
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «Северные парки» является Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки ОКВЭД 93.29.9.

ООО «Северные парки» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

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".

Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-Кпр "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Учет нематериальных активов

На отчетную дату НМА отсутствуют, операции по приобретению/созданию НМА в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обеспечение не проводится.

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.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Наличие и движение основных средств

Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано		амортизация и обесценение	переоценка	переисп.сифициров		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
				первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) -	3а 2025	50 951	(36 364)	4 752	(1 384)	1 384	(2 234)	-	-	-	54 319	(37 214)
	3а 2024	50 577	(34 438)	374	-	-	(1 926)	-	-	-	50 951	(36 364)
в том:												
числ:												
Здания	3а 2025	1 800	(1 448)	-	-	-	(122)	-	-	-	1 800	(1 569)
	3а 2024	1 426	(1 099)	374	-	-	(349)	-	-	-	1 800	(1 448)
	3а 2025	4 178	(2 544)	-	-	-	(197)	-	-	-	4 178	(2 741)
	3а 2024	4 178	(2 347)	-	-	-	(197)	-	-	-	4 178	(2 544)
Машины и оборудование	3а 2025	43 224	(30 623)	4 502	(1 384)	1 384	(1 867)	-	-	-	46 343	(31 106)
	3а 2024	43 224	(29 244)	-	-	-	(1 380)	-	-	-	43 224	(30 623)
Офисное оборудование	3а 2025	272	(272)	-	-	-	-	-	-	-	272	(272)
	3а 2024	272	(272)	-	-	-	-	-	-	-	272	(272)
Транспортные средства	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйств	3а 2025	1 477	(1 477)	250	-	-	(49)	-	-	-	1 727	(1 525)
	3а 2024	1 477	(1 477)	-	-	-	-	-	-	-	1 477	(1 477)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 385 -	(400) -	20 4 385	- -	- -	(439) (400)	- -	4 406 4 385	(839) (400)
в том числе:										
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 20	- -	- -	(439) (400)	- -	4 406 4 385	(839) (400)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	4 385 -	(400) -	4 385 -	- -	- -	(400) -	- -	- -	- -

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- 4 367	- -	16 152 -	- -	- -	(4 752) (4 367)	11 400 -	- -	- -
в том числе:										
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	15 859 293	- -	- -	(4 459) (293)	- -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	4 367 -	- -	- -	- -	- -	(4 367) (374)	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств -	За 2025 г. За 2024 г.	- 374	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Постройка деревянная для "Кофе с собой"	За 2025 г. За 2024 г.	- 374	- -	- -	- -	- -	(374) -	- -	- -	- -

Раздел 4 Запасы

Наличие и движение запасов

[illegible]

Раздел 5 Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом Дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	231	-	10 050	-	(1 214)	-	-	-	9 067	-	
	За 2024 г.	262	-	316	-	(347)	-	-	-	231	-	
	в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	7 913	-	(112)	-	-	7 801	-	
	За 2024 г.	1	-	112	-	(112)	-	-	1	-	-	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	936	-	(936)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	85	-	(85)	-	-	-	-	-	
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	93	-	1 201	-	(71)	-	-	1 223	-	-
	За 2024 г.	206	-	23	-	(136)	-	-	93	-	-	
	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-	-
За 2024 г.	16	-	-	-	(1)	-	-	-	15	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	95	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	95	-	-	-	-	-	95	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	-	25	-	-	
За 2024 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-	-	
За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	12	-	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	231	-	10 050	-	(1 214)	-	-	-	9 067	-	
	За 2024 г.	262	-	316	-	(347)	-	-	-	231	-	

Раздел 6 Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	38 38	- -	- -	- -	- -	38 38	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	38 38	- -	- -	- -	- -	38 38	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 536 3 632	15 050 207	- -	(7 992) (1 303)	- -	9 594 2 536	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	14 429 -	- -	(6 714) -	- -	7 715 -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	106 42	551 104	- -	- (40)	- -	656 106	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	2 327 3 590	- -	- -	(1 277) (1 263)	- -	1 048 2 327	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	8 -	20 8	- -	- -	- -	28 8	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	31 -	- -	- -	- -	31 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	95 -	18 95	- -	- (7 992)	- -	113 9 632	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 574 3 670	15 050 207	- -	(7 992) (1 303)	- -	9 574 2 574	

Раздел 7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 180 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1. Арутюнян Геннадий Витальевич, доля участия — 50 процентов.
2. Дзюкка Алессандро, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 11 764 706 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Раздел 8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Тонян Виктор Эдуардович (Протокол № 24 от 28.12.2022, на срок, установленный Уставом Общества).

Главный бухгалтер — Тонян Марина Викторовна.

Раздел 9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раздел 10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Директор ООО «Северные парки»

Главный бухгалтер ООО «Северные парки»

