

**Пояснения к бухгалтерской отчетности**  
**ООО "СЕВЕРОВО-ПАРК"**  
**за 2025 год**

**1. Деятельность**

Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕРОВО-ПАРК» (ООО «СЕВЕРОВО-ПАРК») создано 07.03.2013.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы».

Основным видом деятельности организации является деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков (код ОКВЭД 93.21).

Численность работающих за отчетный период составляет 2 человека.

ООО «Северово-парк» является участником Инвестиционного товарищества «Досуговый центр» в качестве уполномоченного управляющего «Товарища-2» на основании Договора Инвестиционного товарищества «Досуговый центр» от 30 ноября 2020г. реестровый номер 50/333-н/50-2020-4-347, о чем свидетельствует Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе МИ ФНС № 5 по Московской области, присвоен КПП 50744Т001.

**2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

**3. Учет основных средств**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000руб. 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. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2025г. остаточная стоимость ОС - 177,62 тыс. руб., накопленная амортизация 98,68 тыс. руб. (первоначальная стоимость – 276,3). Амортизация за год – 39,47 тыс. руб.

#### **4. Информация о нематериальных, финансовых и других внеоборотных активах**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов учтены вклады не в денежной форме Товарища-1 и Товарища-2 по Договору Инвестиционного товарищества «Досуговый центр» от 30 ноября 2020г. в размере 5 000 тыс. руб.(НМА). Также начислен вклад «Товарища-2» в размере 16 000 тыс. руб. в денежной форме и 200 тыс.руб. не в денежной форме, что составило 21 200 тыс.руб.

#### **5. Учет аренды**

По договору аренды № 0425/СП от 01.04.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, г.о. Подольск, территория автодорога М-2 Крым 41-км, д.1, стр. 3б, пом. 2.

#### **6. Запасы**

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019, без создания резерва под обесценение запасов.

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.

#### **7. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сидоренко Алексей Алексеевич, доля участия 100 процентов.

На основании Договора Инвестиционного товарищества «Досуговый центр» от 30 ноября 2020г. реестровый номер 50/333-н/50-2020-4-347, совокупный размер общего имущества товарищей составляет 21 000 тыс.

#### **9. Займы и кредиты**

Организация имеет долгосрочные займы в размере 3 430 тыс. руб.

#### **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган – Генеральный Директор Лобанов Сергей Владимирович (Решение №1 от 21.12.2021, 5 лет)

#### **11. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Лобанов Сергей Владимирович

25 марта 2026 г.