

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ЕВПАТОРИЯ ПАРК»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ЕВПАТОРИЯ ПАРК» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «ЕВПАТОРИЯ ПАРК» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ЕВПАТОРИЯ ПАРК»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ЕВПАТОРИЯ ПАРК».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: 443030, Самарская область, г Самара, ул. Мечникова, стр. 1, помещ. 104а

Фактический адрес Общества : 443030, Самарская область, г Самара, ул. Мечникова, стр. 1, помещ. 104а

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 06.05.2019г.

Зарегистрирован Уставный капитал в размере 100 000,00 рублей.

Номинальная стоимость доли (рубли):

ООО "КРЫМ-РИЭЛТ" – 100 000 рублей (размер доли в % 100%)

Изменения размера Уставного капитала Общества: изменений в 2025 году не проводилось.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

За 2025 год среднегодовая численность работающих в Обществе составила 3 человека.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Самары: Свидетельство от 06.05.2019г. за основным государственным номером – 1196313041847.

По состоянию на 31 декабря 2025 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Директор – Пронин Олег Евгеньевич (на основании протокола от 16.01.2026г.)

В 2025 году аудиторская проверка не проводилась.

1.1. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.2. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом для составления отчетности – с 1 января по отчетную дату включительно. Отчетным периодом является – квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

В состав форм квартальной отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, изложены ниже.

3.1. Основные средства

3.1.1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 50 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

2. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

3. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

В. Срок полезного использования ОС

1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

2. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

4.2. Запасы

4.2.1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

С. Учет приобретения материалов

1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

3. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

D. Учет списания материалов

1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

E. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы"

4.3 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

1. Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику в течение 2025 года не вносились.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Раскрытие существенных показателей

5.1 Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

5.2 Материально-производственные запасы

Материально-производственных запасов, переданных в залог нет. Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

5.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса учтена долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 83 057 тыс. руб.

5.4 Денежные средства и их эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.
Информация об остатках денежных средств представлена в таблице

Наименование показателя	Таблица №1 (тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	349	100	11
Денежные средства в кассе	0	0	0
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 баланса)	349	100	11

5.5 Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса учтена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 526 016 тыс. руб.

5.6 Доходы и расходы

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99) себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99)

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

В течение 2025 (2024) года были произведены следующие доходы и расходы:

Наименование показателя	Таблица №2 (тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах, в том числе:	5 093	1 951
Себестоимость продаж (стр.2120 отчета о финансовых результатах)	(4 483)	(8 910)
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	35	-
Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах), в том числе	(2 250)	(201)
Прибыль до налогообложения,	(1 605)	(7 160)
Налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль	(1 605)	(7 160)

4. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб.
Чистые активы Общества на отчетную дату составили 4 659 тыс. рублей.
В 2025 году Общество не выплачивало дивиденды.

5. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

№ п/п	Вид налога	Таблица №3 (тыс. руб.)
		Сумма задолженности на 31.12. 2025г.
1.	НДС	389
2.	НДФЛ	59
3.	Страховые взносы по единому тарифу	33

Оценочные обязательства и резервы не существенные. Резерв по отпускам не формировался исходя из принципа рациональности и несущественности суммы.

В период с 31 декабря 2025 г. по дату подписания бухгалтерской отчетности никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

6. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относило директора и главного бухгалтера.

В 2025 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 393 тыс. руб., том числе:

- Директору выплачено денежных средств в сумме 121 тыс. руб.
- Главному бухгалтеру выплачено денежных средств в сумме 272 тыс. руб.

7. Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

8. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году отсутствовали.

9. Показатели по сегментам

Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» поскольку не является участником организованного рынка ценных бумаг.

10. Прочая информация

В 2025 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2025 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будут стабильным.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

29.03.2026г.

Директор



О.Е. Пронин