Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК" (ООО "ПАРК")
ИНН 2901289102 КПП 290101001 ОГРН 1172901012239
Адрес: г. Архангельск, ул. Советская, д.25, 3 этаж

1. Общая информация об организации

ООО «ПАРК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Основные виды деятельности:

- 93.21 Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков
- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 47.24.2 Торговля розничная кондитерскими изделиями в специализированных магазинах
- 47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах
- 47.25.2 Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах
- 47.65 Торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Показатель в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 10 000 рублей 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.

4. Аренда

По договору аренды № СМ/12-Д от 23.10.2018г. 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.
Предметы аренды
— нежилое помещение (часть), расположенное по адресу: г. Архангельск, ул. Советская, д. 25, 3 этаж
Объект аренды не предполагается к выкупу.

5. Запасы
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 методу ФИФО.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
В балансе за 2025 год отсутствует резерв по сомнительным долгам.
Вся имеющаяся дебиторская и кредиторская задолженность является текущей.

7. Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал Общества составляет 13 986 руб. и оплачен полностью.
Участники Общества:
- Екимова Елена Алексеевна, доля участия 14,3% (2 000 рублей);
- Магомедов Руслан Шихамирович, доля участия 14,3% (2 000 рублей);
- Моисеев Сергей Вениаминович, доля участия 14,3% (2 000 рублей);
- Корепин Андрей Юрьевич, доля участия 14,3% (2 000 рублей);
- Корепин Сергей Юрьевич, доля участия 14,3% (2 000 рублей);
- Константа ООО, доля участия 14,3% (2 000 рублей);
- Киприянова Галина Александровна, доля участия 14,2% (1 986 рублей).

Дивиденды в 2025 годы не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления
Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Корнилова Юлия Владимировна (Решение № 30/04-25 от 30.04.2025, сроком на 2 года).
Бухгалтерский учет ведется управляющей компанией ООО «ЛЕО» на основании договора возмездного оказания услуг №25/12-23 от 25.12.2023г.

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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПАРК» Корнилова Ю.В.

Главный бухгалтер управляющей компании ООО «ЛЕО» Березина Л.А.