Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Замания» за 2025г.

(табличная и текстовая часть)

12.1. Основные сведения об организации

1. Полное наименование Компании: Общество с ограниченной ответственностью «Замания»;

Основные коды: ИНН: 9715285760, КПП: 774301001;
Юридический адрес: 125445, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Ховрино, ул Смольная, д. 24Д;
Фактический (почтовый) адрес: 125445, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Ховрино, ул Смольная, д. 24Д;
Дата государственной регистрации: 30.12.2016 г., основной регистрационный номер 5167746409364;

2. Уставной капитал предприятия составляет 28 571 рублей;
3. Генеральный директор – Ковшаров Павел Александрович;
4. Бенефициар - Ковшаров Павел Александрович(ИНН 312303630240);
5. Участники/учредители – Ковшаров Павел Александрович, ООО «Парк Приключений»
6. Среднесписочная численность – в2024г.-207 человек, в 2025г.202 человек.
7. ОКВЭД-(93.21)Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков

12.2.Общество имеет обособленные подразделения:

МАКСИМИР Воронеж – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 394063, Воронежская обл, Воронеж г, Ленинский пр-кт, дом № 174П, помещение 131.

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 30 августа 2017 года в Межрайонной ИФНС России № 17 по Воронежской области.

Присвоен КПП: 366145001

РИО СЕВАСТОПОЛЬСКАЯ – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 117447, Москва г, муниципальный округ Котловка, Черёмушкинская Б. ул, дом 1, помещение VII

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 08 августа 2019 года в ИФНС России № 15 по г. Москве

Присвоен КПП: 771545003

Вавилон Ростокино – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 129226, Москва г, Мира пр-кт, дом № 211, корпус 2

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 06 марта 2017 года в ИФНС России № 16 по г. Москве

Присвоен КПП: 771645001

Новомосковский – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 108811, Москва г, Московский г, Хабарова ул, дом № 2

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 15 августа 2017 года в Межрайонной ИФНС России № 51 по г. Москве

Присвоен КПП: 775145001

Гиперсити г. Курган – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 640898, Курганская обл., Курган г, Коли Мяготина ул., дом № 8

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 15 августа 2017 года в ИФНС России по г. Кургану

Присвоен КПП: 450145001

Косино – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 111675, Москва г, Святоозерская ул, дом № 1А

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 15 августа 2017 года в ИФНС России № 20 по г. Москве

Присвоен КПП: 772045001

Зеленопарк – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 141552, Московская обл., Ржавки рп, 2-й мкр, строение 20

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 15 ноября 2017 года в ИФНС России по г. Солнечногорску Московской области

Присвоен КПП: 504445001

РИО Дмитровка – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 127495, Москва г, Дмитровское ш, дом № 163А, корпус 1

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 15 ноября 2017 года в ИФНС России № 15 по г. Москве

Присвоен КПП: 771545001

Дейли – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 141008, Московская обл., Мытищи г, Мира ул., дом № 32

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 15 августа 2017 года в ИФНС России по г. Мытищи Московской области

Присвоен КПП: 502945001

Подразделение снято с учета 29.11.2022 года

Город – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 109052, Москва г, Рязанский пр-кт, дом № 2, корпус 2

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 15 августа 2017 года в ИФНС России № 21 по г. Москве
Присвоен КПП: 772145001

Вива – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 117216, Москва г, Поляны ул, дом № 8

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 15 августа 2017 года в ИФНС России № 27 по г. Москве
Присвоен КПП: 772745002

Вертикаль – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 143912, Московская обл, Балашиха г, Энтузиастов ш, дом № 36А, корпус IV

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 15 ноября 2017 года в ИФНС России по г. Балашихе Московской области
Присвоен КПП: 500145001

АКВАРЕЛЬ – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 141205, Московская обл, Пушкинский р-н, Пушкино г, 33-й км автодороги М8 Холмогоры тер.

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 01 января 2020 года в Межрайонной ИФНС России №3 по Московской области
Присвоен КПП: 503845001

Азовский – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 117452, Москва г, Азовская ул, дом № 24, корпус 3, строение 1

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 15 августа 2017 года в ИФНС России № 27 по г. Москве
Присвоен КПП: 772745001

Авиапарк – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 125252, Москва г, Ходынский б-р, дом № 4, помещение 05К-3002

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 22 апреля 2018 года в ИФНС России № 15 по г. Москве
Присвоен КПП: 771545002

Ярославль – ОП ООО «Замания»

Местонахождение: 150060, г. Ярославль, Ленинградский пр-кт, д. 123, 303

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ООО «Замания», по месту нахождения филиала поставлен на учет 8 октября 2018 года в ИФНС по Дзержинскому району г. Ярославля
Присвоен КПП: 770245001

12.3.*Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности*

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность организаций в Российской Федерации.

Общество применяет формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством Генерального директора.

Форма ведения бухгалтерского учета- автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8.3», «1С:Заработная плата и управление персоналом» с применением регистров программ.

12.4.Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали. В 2025 году не было корректировок и прочих изменений, относящихся к предыдущим периодам

12.5. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Учет основных средств (ОС) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н. Основные средства должны приниматься к учету по первоначальной стоимости. Порядок определения первоначальной стоимости: сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ОС с бухгалтерского учета. Все объекты ОС после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в учете в составе материально-производственных запасов с отражением на счетах 10.09, 10.06 соответственно.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При поступлении малоценных объектов основных средств их стоимость в бухгалтерском учете включается сразу в расходы, а в налоговом учете списывается при передаче в эксплуатацию

Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов и накопленной амортизации представлено в Таблице 3.1 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Нематериальные активы должны принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Порядок определения первоначальной стоимости: определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от15.11.2019 №180н. Материалы приобретаются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС.

Формирование фактической себестоимости МПЗ ведется без применения дополнительных счетов 15 «Заготовление и приобретение материально-производственных запасов» и 16 «Отклонение в стоимости приобретения материально-производственных запасов». МПЗ при отпуске и ином выбытии оценивать по средней себестоимости.

Доходы и расходы

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи»

Выручка от реализации включается в состав доходов от обычных видов деятельности, на дату отгрузки товаров, работ, услуг (п.п 5.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место быть, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (метод начисления).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, использованных в производстве работ, оказании услуг, применяется метод оценки по средней себестоимости.

При реализации покупных товаров их стоимость списывается на расходы по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока использования.

Учет аренды

Учет по договорам аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Арендатор применяет упрощенный порядок учета в случаях, предусмотренных п. 11 ФСБУ 25/2018 (при выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018): а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.; в) дальнейшая сдача в субаренду договором не предусмотрена. В отношении предмета, срок аренды которого не превышает 12 месяцев на дату предоставления объекта аренды, право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в расходах в этом случае. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой (подп. «а» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018)

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в

Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических затрат. При выбытии актива принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Финансовые вложения в зависимости от срока обращения(погашения) подразделяются на краткосрочные до 12 месяцев и долгосрочные более 12 месяцев.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

Резерв под обесценения финансовых вложений не создается.

Заемные средства

В отчетном периоде Общество применяло Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Расходы по кредитам и займам признаются единовременно прочими расходами в период, к которому относятся. (п. 8 ПБУ 10/99).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Отчет о финансовых результатах

Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

-положительные и отрицательные курсовые разницы;

-прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов);

-прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств;

-прочие внереализационные доходы и расходы;

-исправительные записи по операциям прошлых лет.

Исправление ошибок в бухучете

Несущественные ошибки исправляются проводками с использованием счет91 (прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в текущем году), сопоставимые данные не пересчитываются.

Существенная ошибка исправляем проводками с использованием счет84, при формировании отчетности пересчитывают сопоставимые данные.

Ошибку выявили после утверждения отчетности за год, в котором допущена ошибка, за счет прочих доходов и расходов с использованием счета «Прочих доходов и расходов» в текущем периоде.

Изменения в учетную политику

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в части применения ФСБУ 4/2023. Применение с 01.04.2025г. ФСБУ28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

13.Информация об отдельных активах и обязательствах

Признанные ППА и обязательства по аренде на 31.12.2025г.:

ППА	**Балансовая стоимость ППА на 31.12.2024г.**	**Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025г.**
Аренда помещения в ТЦ Авиапарк (USD)	122 650 107,22	86 372 738,55
Аренда помещения в ТЦ Авиапарк (руб)	13 019 781,39	11 605 420,85
Аренда помещения в ТЦ Азовский	58 500 913,53	
Аренда помещения в ТЦ Акварель	353 862,39	319 056,27
Аренда помещения в ТЦ Альтаир	40 321 508,82	53 333 120,74
Аренда помещения в ТЦ Вавилон	163 925 867,57	
Аренда помещения в ТЦ Вертикаль	99 739 522,44	70 247 901,69
Аренда помещения в ТЦ Вива	26 445 656,95	17 697 612,88
Аренда помещения в ТЦ Воронеж	83 268 254,93	62 486 413,47
Аренда помещения в ТЦ Город	12 016 788,90	
Аренда помещения в ТЦ Дмитровка	61 116 216,87	40 002 702,96

Аренда помещения в ТЦ Зеленопарк	28 387 691,50	20 485 437,85
Аренда помещения в ТЦ Косино	106 922 984,13	76 253 249,88
Аренда помещения в ТЦ Курган	106 922 984,13	49 106 609,59
Аренда помещения в ТЦ Меридиан	-	-
Аренда помещения в ТЦ Новомосковский (Арендодатель 1)	29 086 633,75	22 391 772,87
Аренда помещения в ТЦ Новомосковский (Арендодатель 2)	29 207 639,54	22 936 161,29
Аренда помещения в ТЦ Севастопольский	18 815 944,60	10 610 509,16
Аренда помещения в ТЦ Севастопольский (2)	32 243 933,22	19 401 633,93
Аренда помещения Офис Замания	1 161 409,43	122 628,07
Итого	998 6 672,0	563 372 970,05

14. Основные показатели деятельности

В 2025 году Обществом осуществлялось вид деятельность - Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков:

В 2025 году Общество одновременно осуществляло операции, облагаемые по ставкам 10%, 20% и без НДС и применяло раздельный учет НДС.

Отчет о финансовых результатах

Показатель	2024г., руб.	2025г., руб.
1.Выручка, в т.ч.	929 915 428,87	840 494 185,45
1.1. Билеты	695 331,39	506 287 184.36
1.2. Билеты банкетные	155 046 298,65	146 355 016,90
1.3. Выручка франчайзинга	39 950 988,17	23 285 369,14
1.4. Субаренда	130 564 708,65	127 508 267,93
1.5. Товары для перепродажи	17 168 117,12	16 589 611,41
1.6. Прочая выручка	13 570 436,14	20 468 735,71
2.Себестоимость	19 977 066,66	13 256 772,23
3.Коммерческие расходы	-	-
4.Управленческие расходы	748 858 035,11	715 118 216,24

5. Прочие расходы, в т.ч.	195 423 315,70	218 169 188,44
5.1. Процентные расходы	65 239 780,77	68 525 352,39
5.2. Проценты по кредитам и займам	39 689 299,76	50 540 258.72
5.3 Исправительные записи по операциям прошлых лет	3 401 087,87	2 091 331,65
5.4. Ликвидация основных средств	-	
5.5. Оценочные обязательства по оплате труда	-	
5.6. Реализация имущества	1 297 282,31	29 278 238,23
5.7. Списание безнадежных долгов	-	13 211 212,96
5.8. Штрафы, пени и неустойки	41 358,03	691 335,86
5.9. Расходы на услуги банков	9 137 917,39	9 194 402,41
5.10. Курсовые разницы	57 150 282,70	21 641 554,26
5.11. Прочие расходы	19 466 306,87	22 995 501,96
6. Прочие доходы, в т.ч.	63 429 690,32	151 744 760,56
6.1. Проценты по депозиту и по остатку на счетах	788 937,54	458 348,96
6.2. Проценты по кредитам и займам	16 298 854,88	20 218 285,82
6.3. Исправительные записи по операциям прошлых лет	802 531,84	96 045,87
6.4. Реализация имущества	917 666,67	61 647 640,78
6.5. Страховое возмещение	-	
6.6. Прочие внереализационные доходы и расходы	5 033 333,57	17 705 626,48
6.7. Курсовые разницы	39 588 365,72	51 618 812,65

15.Проценты по ППА и их влияние на размер чистой прибыли

Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составляет 25 208 тыс. руб.

16.Займы и кредиты.

В течение 2025 года Общество получило краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы от:

Контрагент, договор		*2024г., руб*	*2025г., руб*
Краткосрочные			
КРК ООО	Договор займа б/н от 12.08.202	9 700 000,00	14 324 000,00
УК ИНДУСТРИИ РАЗВЛЕЧЕНИЙ АО (связанное лицо)	Договор займа №290722-АО(ДЗ) от 29.07.2022	53 724 846,00	53 724 846,00
СТЕПАНОВ МИХАИЛ ДМИТРИЕВИЧ	Договор займа б/н от 03.06.2024	10 000 000,00	10 000 000,00
Долгосрочные			

СБЕРБАНК ПАО	Договор об открытии не возобновляемой кредитной линии № 7М-1-97IJOMPG	149 999 370,09	149 999 370,09
Ковшаров Павел Александрович (связанное лицо)	Договор Займа № 021023/ЗМН от 02.10.2023	6 800 000,00	3 509 980,00

17.Краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются финансовые вложения по договорам займов:

Контрагент, договор		*2024г., руб*	*2025г., руб*
АКТИВИТИ ПАРК ООО (связанное лицо)	Договор займа б/н от 19.02.2024	21 741 486,00	21 270 636,00
ПАРК ПРИКЛЮЧЕНИЙ ООО	Договор займа № 270622/2-ПП от 27.06.2022	11 500 000,00	11 500 000,00
ПАРК ПРИКЛЮЧЕНИЙ ООО	Договор займа №25052023/1-ПП от 25.05.2023	236 009 499,99	255 953 999,99
ПАРК ПРИКЛЮЧЕНИЙ ООО	Договор займа б/н от 11.08.2021 (5%)	23 172 404,11	23 172 404,11

18.Уставной капитал.

Уставной капитал составляет 28 571 рублей.

Учредителями Общества не принималось решение об изменении Уставного капитала.

19.Информация о связанных сторонах.

Общество контролируется головной компанией ООО «Парк Приключений», которая владеет 99,9% долей в Уставном капитале.

Ковшаров Павел Александрович владеет 0.1 % долей в Уставном капитале.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом, что и ООО Замания:

Контрагент	*Доля, %*	*Контролирующее лицо*	*Связанные операции*	*Сумма по оказанным услугам*
Семейный ресторан ООО	*91*	*Парк Приключений*	*Аренда / договор поставки / агентский договор*	*137 265 066,88/ 1 812 236,76/ 157 073 546,46*
Анима ООО	*75,1*	*Парк Приключений*	*-*	
Замания Франшиза Дейли ООО	*24,9*	*Парк Приключений*	*-*	
Альянс СВ ООО	*24,9*	*Парк Приключений*	*Договор управления, договор поставки*	*8 000 000,00/ 2 309 763,05*
Активити парк ООО	*24,9*	*Парк Приключений*	*Договор управления, договор поставки*	*9 058 815,55/ 2 043 977,56*

КРК ООО	*50,1*	*Ковшаров П. А.*	*-*	
УК Индустрии развлечений АО	*0,91*	*Ковшаров П. А.*	*Договор займа*	*13 431 211,48*

Другие долгосрочные выплаты не производились.

20.События после отчетной даты.

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. После отчетной даты не было изменений в уставном капитале Общества, купли продажи дочерних компаний. Обществом не выдавалось каких-либо гарантий, поручительств и других видов обеспечения в пользу третьих лиц.

21.Условные факты хозяйственной деятельности.

На 31.12.2025 года Общество участвует в судебных разбирательствах. По состоянию на 31.12.2025 года Организация не выступает поручителем за третьих лиц

Перечень претензий, исков, гарантий, обязательств

КОНТРАГЕНТ	№ ДЕЛА	ДОЛГ	НЕУСТОЙКА	ГОСПОШЛИНА	АППЕЛЯЦИЯ	РЕШЕНИЕ ПЕРВОЙ ИНСТАНЦИИ
ООО "Вимейкфаб" (ИНН 7817119990)	№А40-158790/25-126-1250	1324700,00	132470,00	68715,00	30 октября 2025 года оставить без изменения, апелляционную жалобу - без удовлетворения	27 августа 2025 г.
Отделение фонда пенсионного и социального страхования РФ по г. Москве и Московской обл. (ИНН 7703363868)	№ А40-213751/25-137-2478	4500,00	нет	8000,00	нет	28 августа 2025 г.
ООО "22 ГРУПП" (ИНН 7743383275)	№ А40-318204/2025	372446,88	65571,00	26901,00		27 февраля 2026 г.

22.Риски

Сохранение высоких процентных ставок ведущими центральными банками в условиях все еще повышенной инфляции усиливает риски для финансовой стабильности.

На фоне сохраняющегося санкционного давления, удорожания импорта и усложнения логистических цепочек, происходит удорожание цен на товары.

Указанные факты не оказали существенного влияния на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность. Риски существенного искажения бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Руководство организации принимало все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам.

23.Учет договоров совместной деятельности
Совместная деятельность отсутствует.

24.Учет государственной помощи
В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

25.Непрерывность деятельности
Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство оценивает способность общества продолжать свою деятельность непрерывно, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

26.Условные факты хозяйственной деятельности
Общество в отчетном году не предоставляло гарантий и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

27.Раскрытие информации по арендованным площадям.

На 31.12.2025 года Общество арендует офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Смольная, дом 24 Д, по договору аренды БН от 24.02.2025 года общей площадью 60 кв. м. Сумма ежемесячного платежа составляет 150 тыс. руб.

28.Общество создает следующие оценочные обязательства
Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.
Остаток резерва предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2024г. составляет 10 773 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам не создавался, по итогам инвентаризации не выявлено сомнительной задолженности.

29.Учет расчетов по налогу на прибыль
С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25% (пп.а, п.50 ст.2 Федерального закона от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ):
• в федеральный бюджет – 8%,
• в бюджеты субъектов Российской Федерации – 17%.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных вБухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует суммеисчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Порядок отражения в бухгалтерском балансе сумм ОНА и ОНО: отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО).

Расшифровка ОНА и ОНО

Показатель	*2024г.*	*2025г.*
	09	*09*
Внеоборотные активы	0,04	0,04
Готовая продукция	8 225,56	8 225,56
Нематериальные активы	123 706,57	123 028,24
Основные средства	11 715 653,20	11 958 735,74
Оценочные обязательства и резервы	1 970 560,12	2 010 819,35
Расходы будущих периодов	20 384 332,81	12 855 046,25
Убытки прошлых лет	28 809 728,82	28 809 728,82
Арендные обязательства	307 252 732,65	204 587 951,36
Дебиторская задолженность		64 096,57
	77	*77*
Внеоборотные активы	-	*1 600 000,00*
Готовая продукция	413,59	*413,59*
Доходные вложения в материальные ценности	3 929 272,04	*3 354 399,59*
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		
Материалы	2 204,77	*2 200,47*
Недостачи и потери от порчи ценностей		*0,04*
Нематериальные активы	4 230,82	
Основные средства	249 867 076,36	*141 075 501,46*
Проценты по обязательствам	47 214 690,61	*57 902 669,41*

30. Информация об изменении сравнительных показателей

Наименование	Код	Бухгалтерский баланс на	Бухгалтерский баланс	Бухгалтерский баланс

показателя		31.12.2025		на 31.12.2024	на 31.12.2023
		На 31.12.2024	На 31.12.2023		
Финансовые вложения	1170	292 423	139 500		
	1240			292 423	139 500

Генеральный директор ООО «Замания» П.А. Ковшаров
17.01.2026г.