

# **ИСПРАВЛЕННАЯ ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

Общества с ограниченной ответственностью "Парк Сказка"

за 2023 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью "Парк Сказка"

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой исправленной годовой бухгалтерской отчетности ООО "Парк Сказка" («Организация») (ОГРН 5167746421519), состоящей из:

- бухгалтерского баланса (исправленного) по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах (исправленного) за январь - декабрь 2023 года; и приложений к исправленным бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала (исправленного) за январь - декабрь 2023 года;
- отчета о движении денежных средств (исправленного) за январь - декабрь 2023 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (исправленным) за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая исправленная годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО "Парк Сказка" по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит исправленной годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 5.19 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (исправленным),

где указано, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 24.01.2024 г., а также раскрыты основания для ее исправления.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, не проводился.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОРГАНИЗАЦИИ И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ИСПРАВЛЕННУЮ ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ИСПРАВЛЕННОЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

ООО «Пачоли»

Аудиторское заключение независимого аудитора об исправленной годовой бухгалтерской отчетности ООО "Парк Сказка" за 2023 год

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ОРНЗ 21606082468

Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение  
ОРНЗ 21606080624

Каурова Татьяна Сергеевна

ООО «Пачоли»  
ОГРН 1027739428716  
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный  
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7  
Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 11606052374

«28» мая 2024 года





# Бухгалтерский баланс (исправленный)

на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

|   |            |    |      |  |
|---|------------|----|------|--|
|   | Коды       |    |      |  |
| Д | 0710001    |    |      |  |
| ) | 31         | 12 | 2023 |  |
| О | 05890276   |    |      |  |
| Н | 7743185160 |    |      |  |
| О | 93.21      |    |      |  |
| 2 |            |    |      |  |
|   | 12300      |    | 16   |  |
| С |            |    |      |  |
| 1 | 384        |    |      |  |

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

12354, Город Москва, ул Кутузова, д. 11, к. 3, помещ. 2Ц

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

|             |               |
|-------------|---------------|
| ИНН         | 7729142599    |
| ОГРН/ОГРНИП | 1027739428716 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код   | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |       |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |       |                       |                       |                       |
| 5.1       | Нематериальные активы                                      | 1110  | 249                   | 944                   | 570                   |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | Интернет-сайт Парк Сказка.                                 | 11101 | 249                   | 799                   | 426                   |
|           | товарный знак                                              | 11102 | -                     | 144                   | 144                   |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120  | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130  | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140  | -                     | -                     | -                     |
| 5.2       | Основные средства                                          | 1150  | 246 742               | 193 350               | 120 564               |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | Основные средства                                          | 11501 | 242 322               | 182 260               | 103 941               |
|           | незавершенные кап.вложения                                 | 11502 | 3 420                 | -                     | -                     |
|           | авансы на приобретение ОС                                  | 11503 | 1 000                 | 11 090                | 16 623                |
|           | Инвестиционная недвижимость                                | 1160  | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                        | 1170  | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180  | 7 278                 | 8 064                 | 6 415                 |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190  | 6 982                 | 4 422                 | 3 393                 |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100  | 261 252               | 206 780               | 130 942               |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |       |                       |                       |                       |
| 5.3       | Запасы                                                     | 1210  | 9 215                 | 2 922                 | 1 985                 |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | товары                                                     | 12101 | 9 215                 | 2 922                 | 2 922                 |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220  | -                     | -                     | 5                     |
| 5.6       | Дебиторская задолженность                                  | 1230  | 60 945                | 29 947                | 33 111                |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | авансы поставщикам                                         | 12301 | 4 414                 | 11 367                | 15 854                |
|           | расчеты с покупателями                                     | 12302 | 5 225                 | 3 140                 | 313                   |
|           | задолженность по налогам и сборам                          | 12303 | 21 130                | 6 858                 | 7247                  |
|           | задолженность по агентскому договору                       | 12304 | 24 829                | 5 659                 | 7 049                 |
|           | прочая задолженность                                       | 12305 | 5 347                 | 2 922                 | 2 648                 |
| 5.4       | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240  | 28 450                | 35 080                | 59 592                |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | процентный займ                                            | 12401 | 28 450                | 35 080                | 59 592                |
| 5.5       | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250  | 7 937                 | 5 315                 | 6 589                 |
|           | в том числе:                                               |       |                       |                       |                       |
|           | касса                                                      | 12501 | 940                   | 463                   | 452                   |
|           | расчетный счет                                             | 12502 | 6 679                 | 4 478                 | 5 756                 |
|           | денежные средства в пути                                   | 12503 | 318                   | 373                   | 380                   |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260  | -                     | 82                    | -                     |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200  | 106 547               | 73 345                | 101 281               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600  | 367 800               | 280 125               | 232 312               |

| Пояснения | Наименование показателя                                                       | Код   | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                 |       |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                                 |       |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)        | 1310  | 10                       | 10                       | 10                       |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                                   | 1320  | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                               | 1340  | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                           | 1350  | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал                                                             | 1360  | -                        | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                  | 1370  | 154 309                  | 151 574                  | 92 560                   |
|           | в том числе:                                                                  |       | -                        | -                        | -                        |
|           |                                                                               |       | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу III                                                          | 1300  | 154 319                  | 151 584                  | 92 570                   |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                         |       |                          |                          |                          |
| 5.11      | Заемные средства                                                              | 1410  | 39 425                   | -                        | -                        |
|           | в т.ч. Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев               | 14101 | 39 425                   | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                            | 1420  | 11 625                   | 10 145                   | 5 335                    |
|           | Оценочные обязательства                                                       | 1430  | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                          | 1450  | 3 234                    | 4 787                    | 7 718                    |
|           | в том числе:                                                                  |       |                          |                          |                          |
|           | долгосрочные обязательства по аренде                                          | 14501 | 3 234                    | 4 787                    | 7 718                    |
|           | Итого по разделу IV                                                           | 1400  | 54 284                   | 14 932                   | 13 054                   |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                         |       |                          |                          |                          |
| 5.11      | Заемные средства                                                              | 1510  | 41 074                   | 10 032                   | -                        |
|           | в т.ч. Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 15101 | 40 026                   | 10 000                   | -                        |
| 5.7       | Кредиторская задолженность                                                    | 1520  | 109 781                  | 96 003                   | 121 618                  |
|           | в том числе:                                                                  |       |                          |                          |                          |
|           | Задолженность Поставщикам                                                     | 15201 | 57 570                   | 55 315                   | 66 640                   |
|           | Авансы от Покупателей                                                         | 15202 | 9 810                    | 15 298                   | 31 741                   |
|           | расчеты по налогам и взносам                                                  | 15203 | 2 788                    | 3 489                    | 1 610                    |
|           | расчеты с персоналом по оплате труда                                          | 15204 | 3 356                    | 3 867                    | 3 574                    |
|           | задолженность по агентскому договору                                          | 15205 | 36 195                   | 18 025                   | 18 000                   |
|           | расчеты с прочими кредиторами                                                 | 15206 | 63                       | 9                        | 53                       |
|           | Доходы будущих периодов                                                       | 1530  | -                        | -                        | -                        |
| 5.12      | Оценочные обязательства                                                       | 1540  | 8 342                    | 7 572                    | 4 982                    |
|           | Прочие обязательства                                                          | 1550  | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                                                            | 1500  | 159 197                  | 113 607                  | 126 600                  |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                 | 1700  | 367 800                  | 280 124                  | 232 223                  |

Руководитель

(подпись)

Кунов Андрей

Владимирович

(расшифровка подписи)

24 мая 2024 г.



# Отчет о финансовых результатах (исправленный)

за Январь - Декабрь 2023 г.

|                                                     |                                                                  |                          |            |    |      |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|----|------|
|                                                     |                                                                  | Форма по ОКУД            | Коды       |    |      |
|                                                     |                                                                  | Дата (число, месяц, год) | 0710002    |    |      |
| Организация                                         | Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"           | по ОКПО                  | 31         | 12 | 2023 |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                  | ИНН                      | 05890276   |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков      | по ОКВЭД 2               | 7743185160 |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС          | 93.21      |    |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей                                                    | по ОКЕИ                  | 12300      | 16 |      |
|                                                     |                                                                  |                          | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 5.14      | Выручка                                 | 2110 | 1 258 515                   | 1 032 963                   |
| 5.14      | Себестоимость продаж                    | 2120 | (635 815)                   | (459 702)                   |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 622 700                     | 573 261                     |
| 5.14      | Коммерческие расходы                    | 2210 | (66 673)                    | (62 086)                    |
| 5.14      | Управленческие расходы                  | 2220 | (287 036)                   | (200 286)                   |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 268 991                     | 310 889                     |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 310                         | 1 595                       |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (8 835)                     | (437)                       |
| 5.15      | Прочие доходы                           | 2340 | 14 272                      | 14 217                      |
| 5.15      | Прочие расходы                          | 2350 | (31 904)                    | (16 379)                    |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 242 834                     | 309 885                     |
| 5.13      | Налог на прибыль                        | 2410 | (48 152)                    | (61 015)                    |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (45 886)                    | (57 853)                    |
| 5.13      | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (2 266)                     | (3 161)                     |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 194 682                     | 248 871                     |



| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | 194 682                        | 248 871                        |
|           | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                  | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |



Руководитель

(подпись)

Кунов Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

24 мая 2024 г.

# Отчет об изменениях капитала (исправленный)

за Январь - Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной**

**ответственностью**

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

|    |            |    |      |
|----|------------|----|------|
|    | Коды       |    |      |
|    | 0710004    |    |      |
| Д  | 31         | 12 | 2023 |
| а) | 05890276   |    |      |
| О  | 7743185160 |    |      |
| Н  | 93.21      |    |      |
| о  |            |    |      |
| 2  |            |    |      |
|    | 12300      | 16 |      |
| С  |            |    |      |
| И  | 384        |    |      |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                     | 3100 | 10               | -                                           | -                  | -                 | 92 560                                       | 92 570    |
| <u>За 2022 г.</u>                                           |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | 248 871                                      | 248 871   |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 248 871                                      | 248 871   |
| переоценка имущества                                        | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -         |
| увеличение номинальной стоимости                            | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X         |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (189 857)                                    | (189 857) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | (189 857)                                    | (189 857) |
|                                                             | 3229 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |



| Наименование показателя                                        | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные у<br>акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого     |
|----------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------------|-----------|
| Изменение добавочного капитала                                 | 3230 | X                | X                                                 | -                  | -                 | -                                                  | X         |
| Изменение резервного капитала                                  | 3240 | X                | X                                                 | X                  | -                 | -                                                  | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                        | 3200 | 10               | -                                                 | -                  | -                 | 151 574                                            | 151 584   |
| За 2023 г.                                                     |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |           |
| Увеличение капитала - всего:                                   | 3310 | -                | -                                                 | -                  | -                 | 194 682                                            | 194 682   |
| в том числе:                                                   |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |           |
| чистая прибыль                                                 | 3311 | X                | X                                                 | X                  | X                 | 194 682                                            | 194 682   |
| переоценка имущества                                           | 3312 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно<br>на увеличение капитала  | 3313 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| дополнительный выпуск акций                                    | 3314 | -                | -                                                 | -                  | X                 | X                                                  | -         |
| увеличение номинальной стоимости                               | 3315 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | X         |
| реорганизация юридического лица                                | 3316 | -                | -                                                 | -                  | -                 | -                                                  | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                   | 3320 | -                | -                                                 | -                  | -                 | (191 947)                                          | (191 947) |
| в том числе:                                                   |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |           |
| убыток                                                         | 3321 | X                | X                                                 | X                  | X                 | -                                                  | -         |
| переоценка имущества                                           | 3322 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно<br>на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| уменьшение номинальной стоимости                               | 3324 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| уменьшение количества акций                                    | 3325 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| реорганизация юридического лица                                | 3326 | -                | -                                                 | -                  | -                 | -                                                  | -         |
| дивиденды                                                      | 3327 | X                | X                                                 | X                  | X                 | (191 947)                                          | (191 947) |
| Изменение добавочного капитала                                 | 3330 | X                | X                                                 | -                  | -                 | -                                                  | X         |
| Изменение резервного капитала                                  | 3340 | X                | X                                                 | X                  | -                 | -                                                  | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                        | 3300 | 10               | -                                                 | -                  | -                 | 154 309                                            | 154 319   |

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя                              | Код  | На 31 декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г.   |                       | На 31 декабря 2022 г. |
|------------------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                      |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                               |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                                     | 3400 | 97 708                | 240 657                         | (189 847)             | 148 518               |
| корректировка в связи с:                             |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                          | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                                  | 3420 | (5 148)               | 8 214                           | -                     | 3 066                 |
| после корректировок                                  | 3500 | 92 560                | 248 871                         | (189 847)             | 151 584               |
| <b>в том числе:</b>                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| <b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b> |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                                     | 3401 | 97 708                | 240 657                         | (189 857)             | 148 508               |
| корректировка в связи с:                             |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                          | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                                  | 3421 | (5 148)               | 8 214                           | -                     | 3 066                 |
| после корректировок                                  | 3501 | 92 560                | 248 871                         | (189 857)             | 151 574               |
| <b>по другим статьям капитала</b>                    |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                                     | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                             |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                          | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                                  | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                                  | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |



3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 154 319               | 151 585               | 92 570                |

Руководитель



(подпись)

Кунов Андрей  
Владимирович

(расшифровка подписи)

24 мая 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств (исправленный)**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2023 |
| 05890276   |    |      |
| 7743185160 |    |      |
| 93.21      |    |      |
| 12300      |    | 16   |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 1 191 808                   | 1 052 632                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 1 171 725                   | 1 030 946                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | -                           | -                           |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 20 083                      | 21 686                      |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (980 249)                   | (781 636)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (733 233)                   | (557 549)                   |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (117 496)                   | (98 027)                    |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | (7 844)                     | (406)                       |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (64 070)                    | (58 685)                    |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (57 606)                    | (66 969)                    |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 211 559                     | 270 996                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 15 433                      | 50 939                      |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | -                           | -                           |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 15 433                      | 50 650                      |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -                           | 289                         |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (99 313)                    | (126 792)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (99 313)                    | (100 162)                   |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | -                           | (26 630)                    |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (83 880)                    | (75 853)                    |

| Наименование показателя                                                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                   |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                             | 4310 | 90 000                         | 26 483                         |
| в том числе:                                                                                                                    |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                                     | 4311 | 90 000                         | 25 284                         |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                                     | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                      | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых<br>ценных бумаг и др.                                                          | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления                                                                                                              | 4319 | -                              | 1 199                          |
| Платежи - всего                                                                                                                 | 4320 | (215 359)                      | (220 724)                      |
| в том числе:                                                                                                                    |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них<br>акций (долей участия) организации или их выходом из<br>состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по<br>распределению прибыли в пользу собственников                                         | 4322 | (191 947)                      | (189 854)                      |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других<br>долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                            | 4323 | (20 550)                       | (15 335)                       |
| прочие платежи                                                                                                                  | 4329 | (2 862)                        | (15 535)                       |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                                  | 4300 | (125 359)                      | (194 241)                      |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                               | 4400 | 2 320                          | 902                            |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на<br/>начало отчетного периода</b>                                         | 4450 | 5 315                          | 6 589                          |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на<br/>конец отчетного периода</b>                                          | 4500 | 7 936                          | 5 316                          |
| <b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по<br/>пересчету к рублю</b>                                             | 4490 | 301                            | (2 175)                        |

Руководитель

(подпись)

Кунов Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

24 мая 2024 г.



## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (исправленным) ООО «ПАРК СКАЗКА»

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРК СКАЗКА» Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за номером 5167746421519 07 декабря 2016 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ПАРК СКАЗКА» -

ОКОПФ 12300- Общества с ограниченной ответственностью

ОКФС 16- Частная собственность

Юридический адрес ООО «ПАРК СКАЗКА»: 121354, г. Москва, ул. Кутузова, д. 11, к. 3, помещ. 2Ц;

Место нахождения ООО «ПАРК СКАЗКА»- г. Москва, ЗАО, Крылатское, ПИП «Москворецкий», Парк «Сказочный лес»

Основными видами деятельности ООО «ПАРК СКАЗКА»: ОКВЭД2 93.21 Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков

Среднегодовая численность работающих в ООО «ПАРК СКАЗКА» составила: за отчетный период 65 чел., за предыдущий отчетный период 61 чел.

В состав участников ООО «ПАРК СКАЗКА» по состоянию на 31 декабря 2023 года входят:

| № | Участник                    | Размер доли |
|---|-----------------------------|-------------|
| 1 | Горелов Виктор Олегович     | 46,5%       |
| 2 | Ремизов Борис Александрович | 35%         |
| 3 | Абраменков Иван Юрьевич     | 13.5%       |
| 4 | Бурцев Антон Владимирович   | 5%          |

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором Куновым Андреем Владимировичем - Протокол общего внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью от 25.03.2021 г. Трудовой договор с генеральным директором общества с ограниченной ответственностью от 26 марта 2021 года. Исполнительный орган подотчетен общему собранию участников согласно Устава.

#### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПАРК СКАЗКА» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПАРК СКАЗКА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатель раскрывается обособленно при превышении 5% от раздела баланса, 5% от всех доходов (соответственно расходов к ним).

## 2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

| Валюта | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| USD    | 89.6883               | 70.3375               | 74.2926               |
| EUR    | 99.1919               | 75.6553               | 84.0695               |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто

## 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

### **2.3. Нематериальные активы**

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Срок полезного использования объекта НМА «Интернет-сайт Парк Сказка» определить невозможно, данное НМА не амортизируется.

### **2.4. Основные средства**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организацией не выявлены признаки обесценения основных средств и капитальных вложений.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 50 000 рублей.



Таблица 1. Элементы амортизации объектов основных средств.

(тыс.руб.)

| Наименование показателя                                                                                | Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату | Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет) | Способ начисления амортизации | Ликвидационная стоимость на отчетную дату |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего |                                                             | X                                                                                 | X                             |                                           |
| в том числе:                                                                                           |                                                             |                                                                                   |                               |                                           |
| Машины и оборудование                                                                                  | 300 571                                                     | 1-15                                                                              | линейный                      | 1000                                      |
| Транспортные средства                                                                                  | 9 788                                                       | 3-5                                                                               | линейный                      | -                                         |
| Офисное оборудование                                                                                   | 3 782                                                       | 1-5                                                                               | линейный                      | -                                         |
| Другие виды основных средств                                                                           | 305                                                         | 1-3                                                                               | линейный                      | -                                         |
| Производственный и хоз. инвентарь                                                                      | 24 233                                                      | 1-15                                                                              | линейный                      | 65                                        |

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Существенных изменений в отчетном году элементов амортизации, которое оказывает влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, окажет влияние на показатели последующих периодов не осуществлялось.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, в учете ООО «Парк Сказка» на 31.12.2023 не числятся:

Организация применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022 г.:

| Объекты основных средств                                                                                          | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация<br>списание (-) / начисление (+) (тыс. руб.) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. руб.)        | нет                      | нет                                                                  |
| Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью) | X                        | 247,28                                                               |

Организация применяет ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

## 2.5. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов 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.

При выбытии материалов 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.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Себестоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по средней себестоимости

Списание в эксплуатацию специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в эксплуатацию.

## 2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное)

признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.7. Займы и кредиты**

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

## **2.8. Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## **2.9. Выручка, прочие доходы**

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.



Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

#### **2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

#### **2.11. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, по использованию неисключительного права), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

#### **2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»);

- средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев.

13 Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

## 2.13. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

### 2.17.1. Учет у Арендатора

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде при уровне существенности стоимости права пользования активом не менее 5% от валюты баланса за предыдущий год.

Если арендные платежи установлены в переменной сумме, их размер не привязан к рыночным показателям, то они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости ППА и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступны

достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Признаков обесценения права пользования активами не выявлено.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Организация применяет ФСБУ 25/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2020 отражаются ретроспективно.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА <sup>1</sup>**

В учетную политику на 2024 год существенных изменений не вносилось.

### **4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

В 2023 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:

- некорректному отражению кредитной линии (корректировка1);
- некорректному отражению основных средств в составе доходных вложений по истечению договора (корректировка2);
- исправлению ошибок по некорректному начислению амортизации (корректировка3);
- исправлению ошибок по начислению оценочного обязательства по отпускам (корректировка 4);
- переносу авансов по приобретению основных средств из дебиторской задолженности в состав внеоборотных активов (корректировка5);
- некорректное отражение задолженности по аренде (корректировка 6);
- отражению коммерческих расходов (корректировка 7);
- свернутому представлению расчетов с агентом в ОДДС (корректировка 8);

---

<sup>1</sup> Указывается отчетный период



- Отражению НДФЛ в составе дивидендов (корректировка 9);
- свернутому отражению курсовых разниц, доходов и расходов от купли/продажи валюты (корректировка 10).

**Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.:**

| Код строки отчетности и наименование строки             | №<br>Корректировки | Сумма до<br>корректировки | Корректировка | Сумма с учетом<br>корректировки |
|---------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|
| стр. 1150. Основные средства                            | 2, 3, 5            | 157 838                   | 35 512        | 193 350                         |
| стр. 1160. Инвестиционная недвижимость                  | 2                  | 13 782                    | (13 782)      | -                               |
| стр. 1100. Итого по разделу I                           | 2, 3, 5            | 185 050                   | 21 729        | 206 779                         |
| Стр. 1230. Дебиторская задолженность                    | 1, 5               | 131 037                   | (101 091)     | 29 946                          |
| Стр. 1200. ИТОГО по разделу II                          | 1, 5               | 174 436                   | (101 091)     | 73 345                          |
| Стр. 1600. БАЛАНС                                       | 1, 2, 3            | 359 486                   | (79 362)      | 280 124                         |
| Стр. 1370. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1, 2, 3, 4         | 148 508                   | 3 066         | 151 574                         |
| Стр. 1300 ИТОГО по разделу III                          | 1, 2, 3, 4         | 148 518                   | 3 066         | 151 584                         |
| Стр. 1410. Заемные средства                             | 1                  | 100 000                   | (100 000)     | 0                               |
| Стр. 1400. ИТОГО по разделу IV                          | 1                  | 114 932                   | (100 000)     | 14 932                          |
| Стр. 1510. Заемные средства                             | 1                  | 32                        | 10 000        | 10 032                          |
| Стр. 1540. Оценочные обязательства                      | 4                  | -                         | 7 572         | 7 572                           |
| Стр. 1500. ИТОГО по разделу V                           | 1, 4               | 96 035                    | 17 572        | 113 607                         |
| Стр. 1600. БАЛАНС                                       | 1, 2, 3, 4         | 359 485                   | (79 362)      | 280 123                         |

**Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.:**

| Код строки отчетности и наименование строки | №<br>Корректировки | Сумма до<br>корректировки | Корректировка | Сумма с учетом<br>корректировки |
|---------------------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|
| стр. 1150. Основные средства                | 2, 3, 5            | 90 325                    | 30 239        | 120 564                         |
| стр. 1160. Инвестиционная недвижимость      | 2                  | 13 782                    | (13 782)      | -                               |
| стр. 1100. Итого по разделу I               | 2, 3, 5            | 114 485                   | 16 457        | 130 942                         |
| Стр. 1230. Дебиторская задолженность        | 5                  | 49 734                    | (16 623)      | 33 111                          |
| Стр. 1260. Прочие оборотные активы          | 6                  | 1 544                     | (1 544)       | -                               |

|                                                         |         |         |          |         |
|---------------------------------------------------------|---------|---------|----------|---------|
| Стр. 1200. ИТОГО по разделу II                          | 5, 6    | 119 449 | (18 167) | 101 282 |
| Стр. 1600. БАЛАНС                                       | 2, 3, 6 | 233 934 | (1 710)  | 232 224 |
| Стр. 1370. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 2, 3, 4 | 97 708  | (5 148)  | 92 560  |
| Стр. 1300 ИТОГО по разделу III                          | 2, 3, 4 | 97 718  | (5 148)  | 92 570  |
| Стр. 1450. Прочие обязательства                         | 6       | 9 262   | (1 544)  | 7 718   |
| Стр. 1400. ИТОГО по разделу IV                          | 6       | 14 597  | (1 544)  | 13 053  |
| Стр. 1540. Оценочные обязательства                      | 4       | -       | 4 982    | 4 982   |
| Стр. 1500. ИТОГО по разделу V                           | 4       | 121 618 | 4 982    | 126 600 |
| Стр. 1600. БАЛАНС                                       | 2, 3, 4 | 233 933 | (1 710)  | 232 223 |

**Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год:**

| Код строки отчетности и наименование строки   | № Корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|-----------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| 2120. Себестоимость продаж                    | 2,3             | (470 341)              | 10 639        | (459 702)                    |
| 2100. Валовая прибыль (убыток)                | 2,3             | 562 622                | 10 639        | 573 261                      |
| 2210. Коммерческие расходы                    | 7               |                        | (62 086)      | (62 086)                     |
| 2220. Управленческие расходы                  | 4, 7            | (260 425)              | 60 139        | (200 286)                    |
| 2200. Прибыль (убыток) от продаж              | 2, 3, 4         | 302 197                | 8 692         | 310 889                      |
| 2340. Прочие доходы                           | 10              | 35 191                 | (20 974)      | 14 217                       |
| 2350. Прочие расходы                          | 10              | (37 353)               | 20 974        | (16 379)                     |
| 2300. Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2, 3, 4         | 301 193                | 8 692         | 309 885                      |
| 2410. Налог на прибыль                        | 2, 3, 4         | (60 535)               | (479)         | (61 014)                     |
| 2411. в том числе: текущий налог на прибыль   | 2, 3, 4         | (57 374)               | (479)         | (57 853)                     |
| 2400. Чистая прибыль (убыток)                 | 2, 3, 4         | 240 658                | 8 213         | 248 871                      |
| 2500. Совокупный финансовый результат периода | 2, 3, 4         | 240 658                | 8 213         | 248 871                      |

**Корректировки показателей нераспределенной прибыли отчета об изменениях капитала за 2022 год:**

| Код строки отчетности и наименование строки                         | № Корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| 3100. Величина капитала на дату, предшествующую предыдущему периоду | 1, 2, 3, 4      | 97 708                 | (5 148)       | 92 560                       |
| 3210. Увеличение капитала - всего:                                  | 1, 2, 3, 4      | 240 658                | 8 213         | 248 871                      |
| 3211. В т.ч. чистая прибыль                                         | 1, 2, 3, 4      | 240 658                | 8 213         | 248 871                      |
| 3200. Величина капитала на конец периода                            | 1, 2, 3, 4      | 148 509                | 3 065         | 151 574                      |

**Корректировки Отчета о движении денежных средств за 2022 год:**

| Код строки отчетности и наименование строки                                                             | № Корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| 4110. Поступления - всего                                                                               | 8               | 1 097 251              | (44 619)      | 1 052 632                    |
| 4119. прочие поступления                                                                                | 8               | 66 305                 | (44 619)      | 21 686                       |
| 4120. Платежи - всего                                                                                   |                 | (834 639)              | 53 003        | (781 636)                    |
| 4121. в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                        | 8               | (582 474)              | 24 925        | (557 549)                    |
| 4122. в связи с оплатой труда работников                                                                | 9               | (126 105)              | 28 078        | (98 027)                     |
| 4100. Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                       | 8, 9            | 262 612                | 8 384         | 270 996                      |
| 4320. Платежи - всего                                                                                   | 8, 9            | (212 340)              | (8 384)       | (220 724)                    |
| 4322. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 9               | (161 778)              | (28 076)      | (189 854)                    |
| 4329. прочие платежи                                                                                    | 8               | (35 227)               | 19 692        | (15 535)                     |
| 4300. Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                    | 8, 9            | (185 857)              | (8 384)       | (194 241)                    |

Организацией были внесены существенные исправления в годовую бухгалтерскую отчетность, представленную в ГИРБО, ИФНС и пр. от 24.01.2024 г., в связи с выявленными ошибками до ее утверждения участниками:

- некорректному отражению по срокам кредитной линии (исправление 1);
- некорректному отражению основных средств в составе доходных вложений по истечению договора (исправление 2);



- исправлению ошибок по некорректному начислению амортизации и формированию первоначальной стоимости (исправление 3);
- исправлению ошибок по начислению оценочного обязательства по отпускам (исправление 4);
- переносу авансов по приобретению основных средств из дебиторской задолженности в состав внеоборотных активов (исправление 5);
- отражению коммерческих расходов (исправление 6);
- свернутому представлению расчетов с агентом в ОДДС (исправление 7);
- свернутому отражению курсовых разниц, доходов и расходов от купли/продажи валюты (исправление 8).

**Исправления показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.:**

| Код и наименование строки отчетности                                 | № исправлений | Сумма до исправлений | Исправления | Сумма после исправлений |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| стр. 1150. Основные средства                                         | 2, 3, 5       | 193 417              | 53 325      | 246 742                 |
| стр. 1160. Инвестиционная недвижимость                               | 2             | 13 782               | (13 782)    | -                       |
| стр. 1180 Отложенные налоговые активы                                | 3             | 10 203               | (2 925)     | 7 278                   |
| стр. 1100. Итого по разделу I                                        | 2, 3, 5       | 224 634              | 36 618      | 261 252                 |
| Стр. 1220. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 3             | 12 089               | (12 089)    | -                       |
| Стр. 1230. Дебиторская задолженность                                 | 5             | 62 427               | (1 482)     | 60 945                  |
| Стр. 1200. ИТОГО по разделу II                                       | 3, 5          | 120 118              | (13 570)    | 106 548                 |
| Стр. 1600. БАЛАНС                                                    | 2, 3          | 344 752              | 23 048      | 367 800                 |
| Стр. 1370. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)              | 3, 4          | 138 747              | 15 562      | 154 309                 |
| Стр. 1300 ИТОГО по разделу III                                       | 3, 4          | 138 757              | 15 562      | 154 319                 |
| Стр. 1410. Заемные средства                                          | 1             | 79 450               | (40 026)    | 39 425                  |
| Стр. 1420. Отложенные налоговые обязательства                        | 3             | 12 939               | (1 314)     | 11 625                  |
| Стр. 1400. ИТОГО по разделу IV                                       | 1, 3          | 95 623               | (41 339)    | 54 284                  |
| Стр. 1510. Заемные средства                                          | 1             | 1 048                | 40 026      | 41 074                  |
| Стр. 1520. Кредиторская задолженность                                | 3             | 109 324              | 457         | 109 781                 |
| Стр. 1540. Оценочные обязательства                                   | 4             |                      | 8 342       | 8 342                   |
| Стр. 1500. ИТОГО по разделу V                                        | 1, 3, 4       | 110 372              | 48 825      | 159 197                 |

|                   |         |         |        |         |
|-------------------|---------|---------|--------|---------|
| Стр. 1600. БАЛАНС | 1, 3, 4 | 344 752 | 23 048 | 367 800 |
|-------------------|---------|---------|--------|---------|

**Исправления показателей отчета о финансовых результатах за 2023 год:**

| Код строки отчетности и наименование строки   | № исправлений | Сумма до исправлений | Исправления | Сумма после исправлений |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| 2120. Себестоимость продаж                    | 3             | (652 075)            | 16 260      | (635 815)               |
| 2100. Валовая прибыль (убыток)                | 3             | 606 440              | 16 260      | 622 700                 |
| 2210. Коммерческие расходы                    | 6             | -                    | (66 673)    | (66 673)                |
| 2220. Управленческие расходы                  | 4, 6          | (351 972)            | 57 923      | (294 049)               |
| 2200. Прибыль (убыток) от продаж              | 3, 4, 6       | 254 468              | 7 510       | 261 978                 |
| 2340. Прочие доходы                           | 8             | 16 994               | (2 722)     | 14 272                  |
| 2350. Прочие расходы                          | 8             | (34 581)             | 2 677       | (31 904)                |
| 2300. Прибыль (убыток) до налогообложения     | 3, 4, 6       | 228 356              | 7 465       | 235 821                 |
| 2410. Налог на прибыль                        | 3, 4, 6       | (46 087)             | (2 065)     | (48 152)                |
| 2411. в том числе: текущий налог на прибыль   | 3, 4, 6       | (45 433)             | (454)       | (45 886)                |
| 2412. отложенный налог на прибыль             | 3, 4, 6       | (655)                | (1 612)     | (2 266)                 |
| 2400. Чистая прибыль (убыток)                 | 3, 4, 6       | 182 269              | 5 400       | 187 669                 |
| 2500. Совокупный финансовый результат периода | 3, 4, 6       | 182 269              | 5 400       | 187 669                 |

**Исправления показателей нераспределенной прибыли отчета об изменениях капитала за 2023 год:**

| Код строки отчетности и наименование строки                         | № исправлений | Сумма до исправлений | Исправления | Сумма после исправлений |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| 3100. Величина капитала на дату, предшествующую предыдущему периоду | 3, 4, 6       | 148 508              | 3 056       | 151 574                 |
| 3210. Увеличение капитала - всего:                                  | 3, 4, 6       | 182 186              | 12 496      | 194 682                 |
| 3211. В т.ч. чистая прибыль                                         | 3, 4, 6       | 182 267              | 12 415      | 194 682                 |
| 3200. Величина капитала на конец периода                            | 3, 4, 6       | 138 747              | 15 552      | 154 309                 |

**Исправления Отчета о движении денежных средств за 2023 год:**

| Код строки отчетности и наименование строки                                      | № исправлений | Сумма до исправлений | Исправления | Сумма после исправлений |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| 4110. Поступления - всего                                                        | 8             | 1 235 463            | (43 655)    | 1 191 808               |
| 4119. прочие поступления                                                         | 8             | 63 738               | (43 655)    | 20 083                  |
| 4120. Платежи - всего                                                            | 8             | (958 133)            | (22 116)    | (980 249)               |
| 4121. в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 8             | (711 117)            | (22 116)    | (733 233)               |
| 4100. Сальдо денежных потоков от текущих операций                                | 8             | 277 330              | (65 771)    | 211 559                 |
| 4220. Платежи - всего                                                            | 8             | (121 429)            | 22 116      | (99 313)                |
| 4229. прочие платежи                                                             | 8             | (22 116)             | 22 116      | -                       |
| 4200. Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                         | 8             | (105 996)            | 22 116      | (83 880)                |
| 4320. Платежи - всего                                                            | 8             | (259 014)            | 43 655      | (215 359)               |
| 4329. прочие платежи                                                             | 8             | (46 517)             | 43 655      | (2 862)                 |
| 4300. Сальдо денежных потоков от финансовых операций                             | 8             | (169 014)            | 43 655      | (125 359)               |

**5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД**

**5.1. Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов представлены в таблице №1.1.

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2023 составила 1 197 тыс. руб.

На сайт, срок полезного использования определить невозможно, сайт считается НМА с неопределенным сроком полезного использования (п. 33 ФСБУ 14/2022).

По состоянию на отчетную дату первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила: 1 197 тыс. руб., см. таблицу 1.2.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью отсутствуют, см. Таблицу 1.3.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в таблице 1.4.

**5.2. Основные средства**

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1.

Незавершенные капитальные вложения представлены в таблице 2.2



Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств в 2023 году не производилось, см. таблицу 2.3.

Иное использование основных средств представлено в таблице 2.4

По состоянию на отчетную дату у Организации арендованные объекты основных средств отсутствуют.

«Законсервированных» объектов строительства нет.

### 5.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено таблице 4.1

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов в залоге нет, см. таблицу 4.2

### 5.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1

Иное использование финансовых вложений представлено в таблице 3.2.

В составе финансовых вложений отражен выданный займ в сумме 28 450 тыс. руб. Обеспечение договором займа не предусмотрено. Срок погашения займа до 31.12.2024, процентная ставка составляет 0,2%.

### 5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, в кассе, составляют:

(тыс. руб.)

| Наименование       | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Касса              | 940           | 463           | 452           |
| Денежные документы | -             | -             | -             |
| Расчетные счета    | 6 678         | 4478          | 5 756         |
| Валютные счета     | -             | -             | -             |
| Переводы в пути    | 318           | 373           | 380           |
| Итого              | 7 936         | 5 314         | 6 588         |

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих кредитных организациях: ПАО СОВКОМБАНК

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

### Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

| Показатель                                                             | на 31.12. 20 23 г | на 31.12. 2022 г. | на 31.12.2021. |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)           | 7937              | 5315              | 6589           |
| Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)                        | 7937              | 5315              | 6589           |
| в том числе:                                                           |                   |                   |                |
| Денежные средства                                                      | 7939              | 5315              | 6589           |
| Денежные документы                                                     | -                 | -                 | -              |
| Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов | -                 | -                 | -              |

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 980 249 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 99 313 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 152 628 тыс. руб. перечислила авансы за товары (работы, услуги) в размере – 331 488 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 020 409 тыс. руб. перечислила авансы за товары (работы, услуги) в размере - 180 069 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

#### 5.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в таблице 5.1.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, см. таблицу 5.2

Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

#### 5.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует, см. таблицу 5.4

Кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев представляет собой долгосрочные обязательства по лизингу.

#### 5.8. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 г. организация не выдала поручительства.

В обеспечение кредитной линии переданы в залог основные средства:

Обеспечения представлены в таблице 8.

| Контрагент                          | Договор                                      | Сумма     | Содержание                                                                       |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк | дог залога ОС 3385/МФ-ЗОС-1/22 от 16.12.2022 | 64 379,00 | Переданы в залог 16.12.2022 аттракционы: Башня Падения, Колесо обозрения, Молния |

|                                     |                                              |            |                                                               |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|
| Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк | дог залога ОС 3385/МФ-ЗОС-1/22 от 16.12.2022 | 29 326,50  | Передан в залог аттракцион Дискавери (маятник) 03.08.2023     |
| Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк | дог залога ОС 3385/МФ-ЗОС-1/22 от 16.12.2022 | 60 445,76  | Передан в залог аттракцион Осьминог (SUPER JAMPER) 01.12.2023 |
| Итого                               |                                              | 154 151,27 |                                                               |

Задолженность по кредитной линии на 31.12.2022 и 31.12.2023 оставила 10 000 тыс. руб., 79 450 тыс. руб. соответственно.

Имущество, полученное в залог, отсутствует.

## 5.9. Налоги и сборы

Таблица:

### 5.5. Налоги и сборы

| Наименование показателя                        | за 20 23г. |          | за 2022 г. |          |
|------------------------------------------------|------------|----------|------------|----------|
|                                                | Начислено  | Уплачено | Начислено  | Уплачено |
| Всего                                          | 116 995    | 121 728  | 65 765     | 99 565   |
| в том числе:                                   |            |          |            |          |
| Федеральный бюджет – всего                     | 72 883     | 74 735   | 16 267     | 49 633   |
| НДС                                            | 23 973     | 25 499   | 3 715      | 2 065    |
| Налог на прибыль 3 %                           | 7 779      | 8 283    | 8 734      | 8 760    |
| НДФЛ                                           | 41 131     | 40 953   | 3 818      | 38 808   |
| Прочие                                         |            | -        | -          | -        |
| Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего | 44 112     | 46 993   | 49 498     | 49 932   |
| Налог на прибыль 17%                           | 44 081     | 46 937   | 49 467     | 49 924   |
| Транспортный налог                             | 31         | 56       | 31         | 8        |

## 5.10. Лизинг

Сведения о задолженности по лизингу ООО "Парк Сказка" по состоянию на 31.12.2023 г.:

| № Договора лизинга | Предмет лизинга | Сумма по договору, в тыс. руб. | Дата заключения договора | Дата погашения | Ежемесячный лизинговый платеж, тыс. руб. | Остаток задолженности на 01.01.2024, г., тыс. руб. |
|--------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2019-09/FL-18915   | Автомобиль      | 4 363,79                       | 26.09.2019               | 27.09.2024     | 59,89                                    | 538,29                                             |
| 2021-11/FL-81611   | Автомобиль      | 7 381,67                       | 08.11.2021               | 11.11.2026     | 95,44                                    | 3 342,42                                           |

## 5.11. Кредиты и займы

Кредит предоставлен в форме невозобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи 100 000 тыс. руб. на срок до 15 декабря 2025 года в соответствии с графиком погашения. Назначение кредитной линии: 30% на оборотные средства, 70% на целевое приобретение ОС.

Процентная ставка за пользование Кредитной линией устанавливается в размере: ключевая ставка Банка России (в % годовых), увеличенная на 4 % годовых, что на дату заключения Договора

соответствует 11,594 % годовых, при этом процентная ставка за пользование Кредитом не может превышать 15,5 % годовых.

Задолженность по кредитной линии на 31.12.2022 и 31.12.2023 оставила 10 000 тыс. руб., 79 450 тыс. руб. соответственно.

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующей сумме: 8 835 тыс. руб. и 437 тыс. руб. за 2023 и 2022 годы соответственно.

#### 5.12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам представлены в таблице 7.

Расчет оценочных обязательств по отпускам зависит от количества дней отпуска и среднедневного заработка на отчетную дату с учетом взносов. Существует неопределенность в отношении срока исполнения и величины данного оценочного обязательства. Ожидаемый срок исполнения – в течении 12 месяцев.

#### 5.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

| Наименование показателя                                                                 | за 2023 г. | за 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета, в т.ч.:             | 242 834    | 309 885    |
| Прибыль, облагаемая по ставке 20%*                                                      | 242 834    | 309 885    |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (20% от строки                    | 48 567     | 61 977     |
| Постоянный налоговый расход (доход)                                                     | -          | -          |
| Отложенный налог на прибыль, в т.ч.                                                     | (2 666)    | (3 161)    |
| обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде           | (2 666)    | (3 161)    |
| Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)                                     | (45 886)   | (57 583)   |
| Расход (доход) по налогу на прибыль                                                     | (48 152)   | (61 014)   |
| Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода) | -          | -          |

Применяемые ставки налога на прибыль по сравнению с предшествующим отчетным периодом не изменялись.

#### 5.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды



Таблица:

## 11.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                               | за 2023 г.                                          |                                                          | за 2022г.                                           |                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                                       | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг |
| Всего                                                                                 | 1 258 514                                           | 635 815                                                  | 1 032 962                                           | 459 702                                                  |
| в том числе                                                                           |                                                     |                                                          |                                                     |                                                          |
| Реализация услуг по проведению культурно-массовых, досуговых мероприятий              | 1 255 063                                           | 633 192                                                  | 1 029 627                                           | 458 226                                                  |
| Реализация услуг по организации и проведению физкультурно-оздоровительных мероприятий | 24                                                  | 3                                                        | -                                                   | -                                                        |
| прочие                                                                                | 3 426                                               | 2 620                                                    | 3 335                                               | 1 476                                                    |

Выручки полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами нет в 2023 г. и в 2022 г.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 6.

## 5.15. Прочие доходы и расходы

| наименование показателя                        | 2023           |               | 2022           |               |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                                | прочие расходы | прочие доходы | прочие расходы | прочие доходы |
| Прочие доходы                                  |                | 12 229,14     |                | 4 539,98      |
| Реализация основных средств                    |                | 950,00        | -              |               |
| Реализация прочего имущества (материалов)      |                | 1 092,85      | 172,87         | 1 037,21      |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 67,24          |               | -              |               |
| Курсовые разницы                               | 859,38         |               | -              | 310,65        |
| Прочие косвенные                               | 2 099,97       |               | -              |               |
| Продажа (покупка) иностранной валюты           | 1 981,48       |               | -              | 8 329,26      |
| Прочие расходы                                 | 752,15         |               | 514,025        |               |
| прочие расходы за счет собственных средств     |                |               | 1 440,65       |               |
| Расходы на услуги банков                       | 18 529,03      |               | 13 452,49      |               |
| Реализация основных средств                    | 646,92         |               |                |               |
| Реализация прочего имущества (материалов)      | 897,86         |               |                |               |
| Резервы по сомнительным долгам                 | 1 069,46       |               |                |               |
| Штрафы, пени и неустойки к уплате)             | 5 000,52       |               | 51,78          |               |
| Итого                                          | 31 904,00      | 14 271,98     | 16 379,00      | 14 217,00     |

### 5.16. Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информации по сегментам не формирует.

Совместной деятельности нет.

### 5.17. Информация о связанных сторонах

Организаций, контролирующих Общество или контролируемых Обществом, нет.

В состав связанных сторон входят участники Организации по состоянию на 31.12.2023 г.:

| №  | Участник                    | Размер доли | Характер отношений                                                                                         |
|----|-----------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Горелов Виктор Олегович     | 46,5%       | Контроль                                                                                                   |
| 2  | Ремизов Борис Александрович | 35%         | Контроль                                                                                                   |
| 3  | Абраменков Иван Юрьевич     | 13,5%       | Влияние                                                                                                    |
| 4  | Бурцев Антон Владимирович   | 5%          | Влияние                                                                                                    |
| 5. | ООО МЕДИА ГРУПП             | -           | Участник и бенефициар Горелов В.О. совладелец с долей 60%, участник Бурцев А.В. совладелец с долей 40%     |
| 6  | ООО ПАРК ВЛАДИВОСТОК        | -           | Участник и бенефициар Горелов В.О. совладелец с долей 13,5%, участник Бурцев А.В. совладелец с долей 13,5% |
| 7  | ООО НПК ЭКО-БОКС            | -           | Участник и бенефициар Горелов В.О. совладелец с долей 90%                                                  |
| 8. | ООО ОГАРДЕН                 | -           | Участник и бенефициар Ремизов Б.А. совладелец с долей 45%                                                  |
| 9  | ООО МТК                     | -           | Участник и бенефициар Ремизов Б.А. совладелец с долей 90%                                                  |
| 10 | ООО БОНЖУР                  | -           | Участник и бенефициар Ремизов Б.А. совладелец с долей 50%                                                  |
| 11 | ООО А-ТРИ                   | -           | Участник и бенефициар Ремизов Б.А. совладелец с долей 50%, Участник Абраменков И.Ю. совладелец с долей 50% |
| 12 | ООО АРБОРА                  | -           | Участник и бенефициар Ремизов Б.А. совладелец с долей 35%                                                  |
| 13 | ООО АКТИВСПОРТ              | -           | Участник и бенефициар Ремизов Б.А. совладелец с долей 25%                                                  |
| 14 | ООО АБРИКОС                 | -           | Участник и бенефициар Ремизов Б.А. совладелец с долей 89%                                                  |
| 15 | МОРОО ФВТИ                  | -           | Участник Абраменков И.Ю. председатель                                                                      |
| 16 | ООО ТВАЙС ПРО               | -           | Участник Абраменков И.Ю. совладелец 100%                                                                   |

В 2022 и 2023 году с ООО ОГАРДЕН сальдо по дебиторской и кредиторской задолженности составило:

| №  | Дебиторская задолженность |               | Кредиторская задолженность |               |
|----|---------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
|    | На 31.12.2022             | На 31.12.2023 | На 31.12.2022              | На 31.12.2023 |
| 1. | 29 034,38                 | 26 980,56     | 29 091,28                  | 24 837,70     |

Дебиторская задолженность возникла по договору выданного займа в сумме 28 450 тыс. руб., а также начисленных процентов в сумме 584 тыс. руб. за 2022 год и 137 тыс. руб. за 2023 год.

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной безналичной форме в соответствии с договорами.

В 2022 и 2023 году были начислены и выплачены дивиденды участникам общества в следующих суммах. Данные выплаты отражены в ОДДС по строке 4322 «На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»

| Учредители                  | Начисленные дивиденды в 2022 году | Удержан НДФЛ  | Начисленные дивиденды в 2023 году | Удержан НДФЛ  |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Абраменков Иван Юрьевич     | 25 630 695,00                     | 3 744 604,00  | 25 912 845,00                     | 3 786 927,00  |
| Бурцев Антон Владимирович   | 9 492 850,00                      | 1 323 928,00  | 9 597 350,00                      | 1 339 603,00  |
| Горелов Виктор Олегович     | 88 283 505,00                     | 13 142 526,00 | 89 255 355,00                     | 13 288 303,00 |
| Ремизов Борис Александрович | 66 449 950,00                     | 9 867 493,00  | 67 181 450,00                     | 9 977 218,00  |
| Итого                       | 189 857 000,00                    | 28 078 551,00 | 191 947 000,00                    | 28 392 051,00 |

В состав управленческого персонала входят генеральный директор, исполнительный директор, финансовый директор. Выплаты управленческому персоналу за 2022 и 2023 год составили 10 265,72 тыс. руб., 13 921,97 тыс. руб. соответственно. Сумма начисленных взносов за 2022 и 2023 год составила 1 337,69 тыс. руб., 2 412,05 тыс. руб. соответственно. Сумма удержанного НДФЛ за 2022 и 2023 год составила 1 378,49 тыс. руб., 1 877,14 тыс. руб. соответственно.

#### 5.18. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

#### 5.19. События после отчетной даты

Данная исправленная годовая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 24.01.2024 г. С связи с выявлением существенных ошибок по отражению заемных средств, формированию первоначальной стоимости основных средств, ошибок при определении сроков полезного использования после модернизации, отражению коммерческих расходов, свернутому отражению прочих доходов и расходов по курсовым разницам и доходам/расходам от продажи валюты, и пр. Исправления в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств приведены в разделе 4.

Генеральный директор  
24.05.2024

Кунов А. В.



**Табличная часть пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (исправленных) ООО "ПАРК СКАЗКА" за 2023 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование показателя                                                                                       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                                                               |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего                                                                                 | 5100 | за 2023г. | 1 342                    | (398)                                           | -                   | (144)                    | 63                                              | (613)                 | -                     | -                        | -                       | 1 197                    | (948)                                           |
|                                                                                                               | 5110 | за 2022г. | 144                      | (34)                                            | 1 197               | -                        | -                                               | (364)                 | -                     | -                        | -                       | 1 342                    | (398)                                           |
| в том числе:                                                                                                  |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5101 | за 2023г. | 144                      | (49)                                            | -                   | (144)                    | 63                                              | (14)                  | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                                               | 5111 | за 2022г. | 144                      | (34)                                            | -                   | -                        | -                                               | (14)                  | -                     | -                        | -                       | 144                      | (49)                                            |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных                                              | 5102 | за 2023г. | 1 197                    | (349)                                           | -                   | -                        | -                                               | (599)                 | -                     | -                        | -                       | 1 197                    | (948)                                           |
|                                                                                                               | 5112 | за 2022г. | -                        | -                                               | 1 197               | -                        | -                                               | (349)                 | -                     | -                        | -                       | 1 197                    | (349)                                           |

**Таблица 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | 1197                  | 1 197                 | -                     |



**Таблица 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |

**Таблица 1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

| Наименование показателя                                               | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5161 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2022г. | 460            | 737                 | -                                                      | (1 197)                                                     | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Интернет-сайт Парк Сказка.                                            | 5181 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2022г. | 460            | 737                 | -                                                      | (1 197)                                                     | -                |

2. Основные средства  
Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                               | Код      | Период   | На начало года | Изменения за период |         |                                             | На конец периода |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                       |          |          |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе | 5240     | за 2023г | -              | 96 260              | (347)   | (92 493)                                    | 3 420            |
|                                                                                                       | 5250     | за 2022г | -              | 112 485             | -       | (112 485)                                   | -                |
| Аттракцион Осьминог                                                                                   | 5241     | за 2023г | -              | 72 535              | -       | (72 535)                                    | -                |
|                                                                                                       | 5251     | за 2022г | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| 1Пакет документов для основного проекта                                                               | 5242     | за 2023г | -              | 2 280               | -       | -                                           | 2 280            |
|                                                                                                       | 5252     | за 2022г | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| 2Пакет документов для основного проекта                                                               | 5243     | за 2023г | -              | 1 140               | -       | -                                           | 1 140            |
|                                                                                                       | 5253     | за 2022г | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| ТИР 4                                                                                                 | 5244     | за 2023г | -              | 280                 | -       | (280)                                       | -                |
|                                                                                                       | 5254     | за 2022г | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| ТИР 1                                                                                                 | 5245     | за 2023г | -              | 883                 | -       | (883)                                       | -                |
|                                                                                                       | 5255     | за 2022г | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| ТИР 5                                                                                                 | 5246     | за 2023г | -              | 564                 | -       | (564)                                       | -                |
|                                                                                                       | 5256     | за 2022г | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| ТИР 3                                                                                                 | 5247     | за 2023г | -              | 948                 | -       | (948)                                       | -                |
|                                                                                                       | 5257     | за 2022г | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| ТИР 2                                                                                                 | 5248     | за 2023г | -              | 820                 | -       | (820)                                       | -                |
|                                                                                                       | 5258     | за 2022г | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| Сервер видеонаблюдения Треугольник Supermicro Storage SuperServer SSG-640SP 90LFF                     | 5249     | за 2023г | -              | 2 024               | -       | (2 024)                                     | -                |
|                                                                                                       | 5259     | за 2022г | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| Аттракцион "Гусеница"                                                                                 | за 2023г | -        | -              | 12 000              | -       | (12 000)                                    | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| Комплект тира на 4 игровых места с системой учета "Болид Тир"                                         | за 2023г | -        | -              | 599                 | -       | (599)                                       | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| Комплект страйкбольного тира на 4 игровых места с системой учета "Болид Тир"                          | за 2023г | -        | -              | 1 198               | -       | (1 198)                                     | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| Комплект тира на 4 игровых места с системой учета "Болид-Тир"пневматическое, 4 канала                 | за 2023г | -        | -              | 689                 | -       | (689)                                       | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| Групповой аркадный аттракцион "Веселые лягушки" 6 игровых мест                                        | за 2023г | -        | -              | 1 489               | -       | (1 489)                                     | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| аттракцион "Сладкожка"                                                                                | за 2023г | -        | -              | 8 620               | -       | (8 620)                                     | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| 1 Источник бесперебойного питания KR1000L-RM                                                          | за 2023г | -        | -              | 127                 | -       | (127)                                       | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| 2 Источник бесперебойного питания KR1000L-RM                                                          | за 2023г | -        | -              | 127                 | -       | (127)                                       | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| 3 Источник бесперебойного питания KR1000L-RM                                                          | за 2023г | -        | -              | 127                 | -       | (127)                                       | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| 1 Сервер Треугольник ModernPro                                                                        | за 2023г | -        | -              | 634                 | -       | (634)                                       | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| 2 Сервер Треугольник ModernPro                                                                        | за 2023г | -        | -              | 634                 | -       | (634)                                       | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| Наружный блок мульти сплит-системы rk-3m21hm2e                                                        | за 2023г | -        | -              | 110                 | -       | (110)                                       | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| Блок-контейнер 5,85*2,4                                                                               | за 2023г | -        | -              | 171                 | -       | (171)                                       | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| Ворота распашные с электрприводом и монитором                                                         | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 203                 | -       | (203)                                       | -                |
| Торговый автомат (вейдинг)                                                                            | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 1 183               | -       | (1 183)                                     | -                |
| Подсветка                                                                                             | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 1 810               | -       | (1 810)                                     | -                |
| Горка зимняя                                                                                          | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 1 115               | -       | (1 115)                                     | -                |
| DISCOVERY 16 REVOLUTION                                                                               | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 68 810              | -       | (68 810)                                    | -                |
| Аттракцион "Молния"                                                                                   | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 30 000              | -       | (30 000)                                    | -                |
| торговая точка 1 ( металл )                                                                           | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 119                 | -       | (119)                                       | -                |
| торговая точка 2 ( металл )                                                                           | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 120                 | -       | (120)                                       | -                |
| Аттракцион Детская лодка "Скутер" такси                                                               | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 304                 | -       | (304)                                       | -                |
| Вывеска световая "Сказка" 1500*4550 с динамической подсветкой                                         | за 2023г | -        | -              | 260                 | -       | (260)                                       | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
| Вывеска                                                                                               | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 241                 | -       | (241)                                       | -                |
| Металлоконструкция "Вокзал"                                                                           | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 179                 | -       | (179)                                       | -                |
| Блок-контейнер Модульный М-7                                                                          | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 998                 | -       | (998)                                       | -                |
| Блок-контейнер-1 6000x2400x2360                                                                       | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 153                 | -       | (153)                                       | -                |
| Аттракцион "Flying Bikes 6"                                                                           | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 4 363               | -       | (4 363)                                     | -                |
| Блок-контейнер БК-1 6000x2400x2360                                                                    | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 153                 | -       | (153)                                       | -                |
| Блок-контейнер металлический БК-03 н-с                                                                | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 376                 | -       | (376)                                       | -                |
| Велопарковка 2                                                                                        | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 138                 | -       | (138)                                       | -                |
| Иллюминация на посадочную станцию аттракциона "Монорельс"                                             | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 528                 | -       | (528)                                       | -                |
| Иллюминация на аттракцион "Большая цепочная карусель"                                                 | за 2023г | -        | -              | -                   | -       | -                                           | -                |
|                                                                                                       | за 2022г | -        | -              | 1 433               | -       | (1 433)                                     | -                |



**Таблица 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |

**Таблица 2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | 154151                | 64739                 | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |



### 3. Финансовые вложения

**Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                               |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Долгосрочные - всего          | 5301 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                               | 5311 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего         | 5305 | за 2023г. | 35 080                   | -                         | 8 536               | (15 166)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 28 450                   | -                         |
|                               | 5315 | за 2022г. | 59 592                   | -                         | 26 630              | (51 524)                 | -                         | 382                                                                              | -                                                   | 35 080                   | -                         |
| в том числе:<br>выданный займ | 5306 | за 2023г. | 35 080                   | -                         | 8 536               | (15 166)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 28 450                   | -                         |
|                               | 5316 | за 2022г. | 59 592                   | -                         | 26 630              | (51 524)                 | -                         | 382                                                                              | -                                                   | 35 080                   | -                         |
| Финансовых вложений - итого   | 5300 | за 2023г. | 35 080                   | -                         | 8 536               | (15 166)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 28 450                   | -                         |
|                               | 5310 | за 2022г. | 59 592                   | -                         | 26 630              | (51 524)                 | -                         | 382                                                                              | -                                                   | 35 080                   | -                         |

**Таблица 3.2. Иное использование финансовых вложений**

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

#### 4. Запасы

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2023г. | 2 922          | -                                       | 2 922                | 723 841               | (717 548)      | -                             | -                             | X                                         | 9 215            | -                                       | 9 215                |
|                                                | 5420 | за 2022г. | 1 985          | -                                       | 1 985                | 524 486               | (523 549)      | -                             | -                             | X                                         | 2 922            | -                                       | 2 922                |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 75 035                | (75 035)       | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5421 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 50 535                | (50 535)       | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5422 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2023г. | 2 922          | -                                       | 2 922                | 17 700                | (11 406)       | -                             | -                             | -                                         | 9 215            | -                                       | 9 215                |
|                                                | 5423 | за 2022г. | 1 985          | -                                       | 1 985                | 5 066                 | (4 129)        | -                             | -                             | -                                         | 2 922            | -                                       | 2 922                |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5424 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 635 815               | (635 815)      | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5425 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 457 559               | (457 559)      | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |

Таблица 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период   | На начало года                |                                         | На конец периода              |                                         |
|-------------------------------------------------|------|----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |          | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2022г | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| в том числе                                     |      |          |                               |                                         |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2023г | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2022г | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5503 | за 2023г | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                 | 5523 | за 2022г | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г | 29 947                        | -                                       | 60 945                        | -                                       |
|                                                 | 5530 | за 2022г | 33 111                        | -                                       | 29 947                        | -                                       |
| в том числе                                     |      |          |                               |                                         |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2023г | 3 140                         | -                                       | 5 225                         | -                                       |
|                                                 | 5531 | за 2022г | 313                           | -                                       | 3 140                         | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2023г | 11 367                        | -                                       | 4 414                         | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2022г | 15 854                        | -                                       | 11 367                        | -                                       |
| Задолженность по налогам и сборам               | 5513 | за 2023г | 6 858                         | -                                       | 21 130                        | -                                       |
|                                                 | 5533 | за 2022г | 7 247                         | -                                       | 6 858                         | -                                       |
| Задолженность по агентскому договору            | 5514 | за 2023г | 5 659                         | -                                       | 24 829                        | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2022г | 7 049                         | -                                       | 5 659                         | -                                       |
| Прочая задолженность                            | 5514 | за 2023г | 2 922                         | -                                       | 5 347                         | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2022г | 2 648                         | -                                       | 2 922                         | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2023г | 29 947                        | -                                       | 60 945                        | -                                       |
|                                                 | 5520 | за 2022г | 33 111                        | -                                       | 29 947                        | -                                       |

**Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г          |                      | На 31 декабря 2022 г |                      | На 31 декабря 2021 г |                      |
|-------------------------|------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                         |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям | балансовая стоимость | учтенная по условиям | балансовая стоимость |
| Всего                   | 5540 | -                             | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |



**Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|--------------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2023г. | 4 787                  | 3 234                    |
| в т.ч.                                           | 5571 | за 2022г. | 7 718                  | 4 787                    |
| долгосрочные обязательства по аренде             | 5562 | за 2023г. | 4 787                  | 3 234                    |
|                                                  | 5582 | за 2022г. | 7 718                  | 4 787                    |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 96 003                 | 109 781                  |
| в том числе:                                     | 5580 | за 2022г. | 121 618                | 96 003                   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2023г. | 55 315                 | 57 570                   |
|                                                  | 5581 | за 2022г. | 66 640                 | 55 315                   |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2023г. | 15 298                 | 9 810                    |
|                                                  | 5582 | за 2022г. | 31 741                 | 15 298                   |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2023г. | 3 489                  | 2 788                    |
|                                                  | 5583 | за 2022г. | 1 610                  | 3 489                    |
| расчеты с персоналом по оплате труда             | 5566 | за 2023г. | 3 867                  | 3 356                    |
|                                                  | 5586 | за 2022г. | 3 574                  | 3 867                    |
| задолженность по агентскому договору             | 5567 | за 2023г. | 18 025                 | 36 195                   |
|                                                  | 5587 | за 2022г. | 18 000                 | 18 025                   |
| расчеты с прочими кредиторами                    | 5567 | за 2023г. | 9                      | 63                       |
|                                                  | 5587 | за 2022г. | 53                     | 9                        |
| Итого                                            | 5550 | за 2023г. | 100 790                | 113 015                  |
|                                                  | 5570 | за 2022г. | 129 336                | 100 790                  |

**Таблица 5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | декабря 2 | декабря 2 | декабря 2 |
|---------------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|
| Всего                                 | 5590 | -         | -         | -         |
| в том числе:                          |      |           |           |           |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -         | -         | -         |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -         | -         | -         |
| прочая задолженность                  | 5593 | -         | -         | -         |



**Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу)**

| Наименование показателя                                                                   | Код   | за 2023г. | за 2022г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610  | 81 193    | 53 011    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620  | 104 182   | 82 053    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630  | 20 190    | 15 873    |
| Амортизация                                                                               | 5640  | 43 925    | 40 926    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650  | 746 328   | 531 148   |
| в т.ч. Услуги сторонних организаций                                                       | 56501 | 712 096   | 513 454   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660  | 995 817   | 723 011   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665  | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670  | (6 293)   | (937)     |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680  | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600  | 989 524   | 722 074   |

**Таблица 7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 7 572                  | 770      | -        | -                            | 8 342                    |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| резервы по отпуска              | 5701 | 7 572                  | 770      | -        | -                            | 8 342                    |

**Таблица 8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя             | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                  | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего                    | 5810 | 154 151               | 64 379                | -                     |
| в том числе:                        |      |                       |                       |                       |
| по договору залога основных средств | 5811 | 154 151               | 64 379                | -                     |