

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
121609, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Крылатское, ул Осенняя, д. 23, помещ.
1/1/10

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

05890276
7743185160
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7729142599
1027739428716

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
05890276		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	6 148	-	249
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		6 148	-	249
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	656 192	361 032	246 742
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		441 579	250 813	242 322
	Незавершенное строительство		96 972	-	-
	Права пользования активами		13 818	18 529	-
	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств		103 823	80 085	1 000
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	11 605	3 420
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 722	14 230	7 278
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	6 982
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	6 982

	Итого по разделу I	1100	668 062	375 262	261 252
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	2 580	3 965	9 215
	в том числе:				
	Сырье и материалы		-	-	-
	Готовая продукция		4	1	-
	Товары		2 576	3 964	9 215
	Незавершенное производство		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	525	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		523	-	-
	НДС по приобретенным услугам		2	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 323 716	826 216	60 945
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		5 372	149	5 225
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		763 833	353 199	4 414
	Расчеты по налогам и сборам		12 820	40 177	21 130
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		20 050	21 225	5 347
	Расчеты по агентским договорам		521 641	411 466	24 829
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 140	149 640	28 450
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 177	58 457	7 937
	в том числе:				
	Касса		336	1 518	940
	Расчетные счета		1 601	2 391	6 679
	Остаток ДС на депозитном счете		-	53 900	-
	Переводы в пути		240	648	318
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 342 137	1 038 279	106 548
	БАЛАНС	1600	2 010 200	1 413 541	367 800

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	192 711	175 275	154 309
	Итого по разделу III	1300	192 721	175 285	154 319
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	405 144	458 520	39 425
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		105 144	158 520	39 425
	Долгосрочные займы		300 000	300 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 084	20 650	11 625
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 366	17 886	3 234
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		8 366	17 886	3 234
	Итого по разделу IV	1400	437 594	497 056	54 284
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	361 523	138 223	41 074
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		353 376	93 184	40 026
	Краткосрочные займы		5 000	40 000	-
	Проценты по займам и кредитам		3 147	5 039	1 048
	Кредиторская задолженность	1520	1 004 384	592 253	109 780
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		72 605	30 861	57 570
	Расчеты с покупателями и заказчиками		9 225	13 566	9 810
	Расчеты по налогам и сборам		4 107	8 923	2 788
	Расчеты с персоналом по оплате труда		87	5 902	3 356
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		3	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		88 389	25	63
	Расчеты по агентскому договору		829 968	532 976	36 195
	Обязательство по аренде	1520	5 790	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 188	10 724	8 342
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 379 885	741 200	159 196
	БАЛАНС	1700	2 010 200	1 413 541	367 800

Генеральный директор

(наименование должности)

Горелов Виктор Олегович

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

03.04.2026 19:52:09

Сертификат: 02 3C C3 C8 00 A6 B3 1F 8F 42 7A C1 80 66 C9 F8 1D
Владелец: ГОРЕЛОВ ВИКТОР ОЛЕГОВИЧ, ООО "ПАРК СКАЗКА",
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Действителен: с 01.12.2025 по 01.03.2027



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.04.2026 4:40:04

Сертификат: 00 E3 5F AB A3 F1 26 20 2A 34 A4 3E 37 3E 89 8E 0C
Владелец: Чижов Алексей Михайлович, ИНСПЕКЦИЯ
ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 31 ПО Г.
МОСКВЕ, Начальник инспекции

Действителен: с 21.10.2025 по 14.01.2027

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710002		
	31	12	2025
	05890276		
по ОКПО	05890276		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	1 166 198	1 680 748
	в том числе:			
	АТТРАКЦИОНЫ (Реализация услуг по проведению культурно-массовых, досуговых мероприятий)		1 122 129	1 680 748
	Реализация услуг по проведению мероприятий, в том числе спортивных		24 392	-
	Прочие		19 677	-
	Себестоимость продаж	2120	(595 936)	(992 763)
	в том числе:			
	АТТРАКЦИОНЫ (Реализация услуг по проведению культурно-массовых, досуговых мероприятий)		(585 558)	(992 763)
	Услуги по проведению мероприятий, в том числе спортивных		(2 657)	-
	Прочие		(8 721)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	570 262	687 985
	Коммерческие расходы	2210	(73 582)	(119 393)
	Управленческие расходы	2220	(365 449)	(332 833)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	131 231	235 759
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17 388	20 880
	в том числе:			
	Проценты по займам выданным		15 188	6 542
	Проценты от размещения депозита		2 200	14 338
	Проценты к уплате	2330	(113 117)	(59 835)
	в том числе:			
	процентные расходы		(2 303)	(863)
	проценты по полученным кредитам и займам (к уплате)		(38 809)	(41 414)
	проценты по облигациям		(72 005)	(17 558)
	Прочие доходы	2340	29 765	15 304
	в том числе:			
	Финансовый результат от выбытия внеоборотных активов		17 498	-
	Курсовые разницы		4 461	6 669
	Прочее		6 895	4 887
	Оценочные обязательства		911	100
	финансовый результат от выбытия запасов		-	3 648
	Прочие расходы	2350	(35 889)	(52 541)
	в том числе:			
	Финансовый результат от выбытия внеоборотных активов		-	(4 752)
	Расходы на выпуск облигаций		-	(7 638)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(178)	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Прочая операционная деятельность		(35 434)	(40 152)
	Продажа/покупка иностранной валюты		(277)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	29 378	159 567
	Налог на прибыль организаций	2410	(11 941)	(33 265)

	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(31 192)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(11 941)	(2 073)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 437	126 302

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	17 437	126 302
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Горелов Виктор Олегович
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

03.04.2026 19:52:09

Сертификат: 02 3C C3 C8 00 A6 B3 1F 8F 42 7A C1 80 66 C9 F8 1D

Владелец: ГОРЕЛОВ ВИКТОР ОЛЕГОВИЧ, ООО "ПАРК СКАЗКА",
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Действителен: с 01.12.2025 по 01.03.2027



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.04.2026 4:40:04

Сертификат: 00 E3 5F AB A3 F1 26 20 2A 34 A4 3E 37 3E 89 8E 0C

Владелец: Чижов Алексей Михайлович, ИНСПЕКЦИЯ
ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 31 ПО Г.
МОСКВЕ, Начальник инспекции

Действителен: с 21.10.2025 по 14.01.2027

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2025
05890276		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	154 309	154 319
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	154 309	154 319

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	126 302	126 302
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(105 337)	(105 337)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	175 275	175 285
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	175 275	175 285
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	175 275	175 285

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	17 437	17 437
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	192 711	192 721

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Горелов Виктор Олегович
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

03.04.2026 19:52:09

Сертификат: 02 3C 3C C8 00 A6 B3 1F 8F 42 7A C1 80 66 C9 F8 1D
Владелец: ГОРЕЛОВ ВИКТОР ОЛЕГОВИЧ, ООО "ПАРК СКАЗКА",
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Действителен: с 01.12.2025 по 01.03.2027



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.04.2026 4:40:04

Сертификат: 00 E3 5F AB A3 F1 26 20 2A 34 A4 3E 37 3E 89 8E 0C
Владелец: Чижов Алексей Михайлович, ИНСПЕКЦИЯ
ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 31 ПО Г.
МОСКВЕ, Начальник инспекции
Действителен: с 21.10.2025 по 14.01.2027

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710005		
	31	12	2025
	05890276		
по ОКПО	05890276		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 800 121	1 508 426
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 154 946	1 497 334
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	645 175	11 092
	Платежи - всего	4120	(1 968 889)	(1 917 440)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 247 202)	(1 032 816)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(226 766)	(185 759)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(93 636)	(55 375)
	налога на прибыль организаций	4124	(2 064)	(53 911)
	прочие платежи	4129	(399 221)	(589 579)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(168 768)	(409 014)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	182 031	57 635
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	25 000	-
	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	157 031	56 810
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	825
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(277 400)	(310 274)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(241 340)	(111 610)
	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	(2 100)	(178 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(33 157)	-
	прочие платежи	4229	(803)	(20 664)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(95 369)	(252 639)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	501 650	1 005 680
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	501 650	991 562
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	14 118

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(294 225)	(300 175)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(89 936)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(289 834)	(207 746)
	прочие платежи	4329	(4 391)	(2 493)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	207 425	705 505
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(56 712)	43 852
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	58 457	7 936
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 177	58 457
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	432	6 669

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Горелов Виктор Олегович
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

03.04.2026 19:52:09

Сертификат: 02 3C 33 C8 00 A6 B3 1F 8F 42 7A C1 80 66 C9 F8 1D

Владелец: ГОРЕЛОВ ВИКТОР ОЛЕГОВИЧ, ООО "ПАРК СКАЗКА",
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Действителен: с 01.12.2025 по 01.03.2027



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

04.04.2026 4:40:04

Сертификат: 00 E3 5F AB A3 F1 26 20 2A 34 A4 3E 37 3E 89 8E 0C

Владелец: Чижов Алексей Михайлович, ИНСПЕКЦИЯ
ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 31 ПО Г.
МОСКВЕ, Начальник инспекции

Действителен: с 21.10.2025 по 14.01.2027

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с ограниченной ответственностью «Парк Сказка»

за 2025 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Парк Сказка»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
 - отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «Парк Сказка» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «Парк Сказка» за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «Парк Сказка», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «Парк Сказка» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения участников Организации и оценить влияние этого обстоятельства на наше мнение в аудиторском заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке 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.

Участники Организации несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками Организации, 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.

Мы также предоставляем участникам Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участников Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

«14» апреля 2026 года



Бухгалтерская отчетность

за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
 Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

05890276
7743185160
12300
16

Адрес в пределах места нахождения

121609, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Крылатское, ул Осенняя, д. 23, помещ.
1/1/10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7729142599
1027739428716

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
05890276		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"
 Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
5.1	Нематериальные активы	1110	6 148	-	249
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		6 148	-	249
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	656 192	361 032	246 742
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		441 579	250 813	242 322
	Незавершенное строительство		96 972	-	-
	Права пользования активами		13 818	18 529	-
	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств		103 823	80 085	1 000
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	11 605	3 420
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.13	Отложенные налоговые активы	1180	5 722	14 230	7 278
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	6 982
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	6 982

	Итого по разделу I	1100	668 062	375 262	261 252
	II. Оборотные активы				
5.3	Запасы	1210	2 580	3 965	9 215
	в том числе:				
	Готовая продукция		4	1	-
	Товары		2 576	3 964	9 215
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	525	-	
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		523	-	-
	НДС по приобретенным услугам		2	-	-
5.6	Дебиторская задолженность	1230	1 323 716	826 216	60 945
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		5 372	149	5 225
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		763 833	353 199	4 414
	Расчеты по налогам и сборам		12 820	40 177	21 130
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		20 050	21 225	5 347
	Расчеты по агентским договорам		521 641	411 466	24 829
5.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 140	149 640	28 450
5.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 177	58 457	7 937
	в том числе:				
	Касса		336	1 518	940
	Расчетные счета		1 601	2 391	6 679
	Остаток ДС на депозитном счете		-	53 900	-
	Переводы в пути		240	648	318
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 342 137	1 038 279	106 548
	БАЛАНС	1600	2 010 200	1 413 541	367 800

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п.1	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	192 711	175 275	154 309
	Итого по разделу III	1300	192 721	175 285	154 319
	IV. Долгосрочные обязательства				
5.11	Заемные средства	1410	405 144	458 520	39 425
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		105 144	158 520	39 425
	Долгосрочные займы		300 000	300 000	-
5.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 084	20 650	11 625
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 366	17 886	3 234
5.7	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		8 366	17 886	3 234
	Итого по разделу IV	1400	437 594	497 056	54 284
	V. Краткосрочные обязательства				
5.11	Заемные средства	1510	361 523	138 223	41 074
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		353 376	93 184	40 026
	Краткосрочные займы		5 000	40 000	-
	Проценты по займам и кредитам		3 147	5 039	1 048
5.7	Кредиторская задолженность	1520	1 004 384	592 253	109 780
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		72 605	30 861	57 570
	Расчеты с покупателями и заказчиками		9 225	13 566	9 810
	Расчеты по налогам и сборам		4 107	8 923	2 788
	Расчеты с персоналом по оплате труда		87	5 902	3 356
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		3	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		88 389	25	63
	Расчеты по агентскому договору		829 968	532 976	36 195
5.7	Обязательство по аренде	1520	5 790	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.12	Оценочные обязательства	1540	8 188	10 724	8 342
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 379 885	741 200	159 196
	БАЛАНС	1700	2 010 200	1 413 541	367 800

Генеральный директор

(наименование должности)

Горелов Виктор Олегович

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
05890276		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"
Единица измерения тыс. руб.

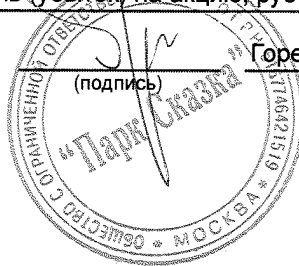
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5.14	Выручка	2110	1 166 198	1 680 748
	в том числе:			
	АТТРАКЦИОНЫ (Реализация услуг по проведению культурно-массовых, досуговых мероприятий)		1 122 129	1 680 748
	Реализация услуг по проведению мероприятий, в том числе спортивных		24 392	-
	Прочие		19 677	-
5.14	Себестоимость продаж	2120	(595 936)	(992 763)
	в том числе:			
	АТТРАКЦИОНЫ (Реализация услуг по проведению культурно-массовых, досуговых мероприятий)		(585 558)	(992 763)
	Услуги по проведению мероприятий, в том числе спортивных		(2 657)	-
	Прочие		(8 721)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	570 262	687 985
5.14	Коммерческие расходы	2210	(73 582)	(119 393)
5.14	Управленческие расходы	2220	(365 449)	(332 833)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	131 231	235 759
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17 388	20 880
	в том числе:			
	Проценты по займам выданным		15 188	6 542
	Проценты от размещения депозита		2 200	14 338
	Проценты к уплате	2330	(113 117)	(59 835)
	в том числе:			
	процентные расходы по аренде		(2 303)	(863)
	проценты по полученным кредитам и займам (к уплате)		(38 809)	(41 414)
	проценты по облигациям		(72 005)	(17 558)
5.15	Прочие доходы	2340	29 765	15 304
	в том числе:			
	Финансовый результат от выбытия внеоборотных активов		17 498	-
	Курсовые разницы		4 461	6 669
	Прочее		6 895	4 887
	Оценочные обязательства		911	100
	финансовый результат от выбытия запасов		-	3 648
5.15	Прочие расходы	2350	(35 889)	(52 541)
	в том числе:			
	Финансовый результат от выбытия внеоборотных активов		-	(4 752)
	Расходы на выпуск облигаций		-	(7 638)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(178)	-
	Прочая операционная деятельность		(35 434)	(40 152)
	Продажа/покупка иностранной валюты		(277)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	29 378	159 567
5.13	Налог на прибыль организаций	2410	(11 941)	(33 265)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(31 192)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(11 941)	(2 073)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 437	126 302

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	17 437	126 302
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

30 марта 2026 г.



(подпись)

Горелов Виктор Олегович

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2025
05890276		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"

Единица измерения тыс. руб. _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	154 309	154 319
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	154 309	154 319

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	126 302	126 302
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(105 337)	(105 337)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	175 275	175 285
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	175 275	175 285
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	175 275	175 285

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	17 437	17 437
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	192 711	192 721

Генеральный директор

(наименование должности)

Горелов Виктор Олегович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК СКАЗКА"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
05890276		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 800 121	1 508 426
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 154 946	1 497 334
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
5.5.	прочие поступления	4119	645 175	11 092
	Платежи - всего	4120	(1 968 889)	(1 917 440)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 247 202)	(1 032 816)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(226 766)	(185 759)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(93 636)	(55 375)
	налога на прибыль организаций	4124	(2 064)	(53 911)
5.5.	прочие платежи	4129	(399 221)	(589 579)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(168 768)	(409 014)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	182 031	57 635
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	25 000	-
	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	157 031	56 810
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	825
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(277 400)	(310 274)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(241 340)	(111 610)
	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	(2 100)	(178 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(33 157)	-
	прочие платежи	4229	(803)	(20 664)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(95 369)	(252 639)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	501 650	1 005 680
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	501 650	991 562
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	14 118

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(294 225)	(300 175)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(89 936)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(289 834)	(207 746)
5.5.	прочие платежи	4329	(4 391)	(2 493)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	207 425	705 505
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(56 712)	43 852
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	58 457	7 936
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 177	58 457
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	432	6 669

Генеральный директор

(наименование должности)

30 марта 2026 г.



Горелов Виктор Олегович

(подпись)

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПАРК СКАЗКА» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРК СКАЗКА» (далее по тексту Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за номером 5167746421519 07 декабря 2016 года.
ИНН/КПП: 7743185160/773101001

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

ОКОПФ 12300- Общества с ограниченной ответственностью

ОКФС 16- Частная собственность

Юридический адрес: ООО «ПАРК СКАЗКА»: 121609, г. Москва, ул. Осенняя, д.23, помещ. 1/1/10;

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

Основной вид 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 117 чел., за предыдущий отчетный период 93 чел.

В состав участников ООО «ПАРК СКАЗКА» по состоянию на 31 декабря 2025 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 Гореловым Виктором Олеговичем - Протокол общего внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью от 21.11.2025 года Трудовой договор с генеральным директором общества с ограниченной ответственностью от 28 ноября 2025 года. Исполнительный орган подотчетен общему собранию участников согласно Устава.

Совет директоров (Наблюдательный Совет) и Ревизионная комиссия отсутствуют.

Уставный капитал 10 тыс. рублей, состоит из 100% долей номинальной стоимостью 10 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Общество не ведет лицензируемую деятельность.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

Наименование обособленного подразделения: «Парк Химки».

Адрес (место нахождения) обособленного подразделения: 141401, Московская область, г. Химки, пр-кт Ленинский.

Дата постановки на учет 04.04.2024 г., дата снятия с учета 26.01.2026г.

Налоговый орган по месту учета: МИ ФНС России № 13 по Московской области

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Вознаграждение аудитора ООО «Пачоли» за аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 580 тыс. руб. (без учета НДС).

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 Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил в 2025 году не было.

Показатель раскрывается обособленно при превышении 10% от раздела баланса, 10% 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 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
USD	78,2267	101,6797	89,6883
EUR	92,0938	106,1028	99,1919

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 от 3 до 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей «Финансовые вложения».

Депозиты со сроком размещения менее 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам и отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела «Оборотные активы».

2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. № 86н.

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 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.

Срок полезного использования объекта НМА «Интернет-сайт Парк Сказка» определить невозможно, данное НМА полностью с амортизировано.

2.4 Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N2 204н.

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

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 индивидуального обесценения основных средств и капитальных вложений

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начисляется 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.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения	Установленные сроки полезного использования объектов основных	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату

	на отчетную дату	средств (число лет)		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) всего	X	X	X	
в том числе				
Машины и оборудование	310817	1-15	линейный	7805
Транспортные средства	X	X	X	-
Офисное оборудование	3958	1-5	линейный	10
Другие виды основных средств	45760	1-5	линейный	2124
Производственный и хозяйственный инвентарь	64806	1-15	линейный	2750
Продуктивный скот	6400	5-7	линейный	-
Сооружения	9837	5-30	линейный	-

Ликвидационная стоимость основных средств на 31.12.2025 года составила 12 690 тыс. руб., на 31.12.2024г. 2 071 тыс. руб.

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 31.12.2025 не числятся:

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

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

2.5 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.

2.5.1. Учет у Арендатора

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде при уровне существенности стоимости права пользования активом не менее 5 процентов 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 доступна 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 отдельные 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.

2.6 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.1 № 180Н.

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. В бухгалтерском балансе данные материалы отражаются по группе статей «Основные средства».

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 производит она одновременно в момент ее передачи в эксплуатацию.

2.7 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, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся 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.

2.8 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).

В соответствии Учетной политики Организации в целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 50 000 тыс. руб.

Исходя из вышеизложенного, аттракционы не соответствуют понятию инвестиционного актива, проценты неправомерно включались в стоимость.

Инвестиционные активы в текущем и предыдущем отчетных периодах отсутствуют.

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.

2.9 Отложенные налоги

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

2.10 Оценочные обязательства

Организация создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам.

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.

2.11 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.

При оказании услуг физическим лицам при оплате наличными, банковскими картами либо бонусными картами, услуга считается выполненной по факту оказания услуги.

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).

2.12 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.

2.13 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:

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

2.14 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. 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.

В 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.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2026 ГОДА

В учетную политику на 2026 год существенных изменений не вносилось.

В учетную политику, применявшуюся с 2025 года, вносились следующие изменения:

- уточнен пункт Порядок проведения инвентаризации активов, обязательств, источников финансирования деятельности и прочих объектов инвентаризации: «Организация проводит инвентаризацию активов, обязательств, источников финансирования деятельности и прочих объектов инвентаризации в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее – ФСБУ 28/2023).

Плановая инвентаризация основных средств проводится один раз в три года (п. 15 ФСБУ 28/2023)».

- уточнен пункт по отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации включает следующие формы:
бухгалтерский баланс;
отчет о финансовых результатах;
отчет об изменениях капитала;
отчет о движении денежных средств;

Определен порядок распределения расходов:

К распределяемым расходам относятся:

- расходы на компенсацию электроэнергии
- расходы на охрану
- расходы на парковку

Распределение производится согласно начисленной заработной плате в процентном отношении между счетами учета 20,26,44. Распределение производится ежемесячно.

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

Корректировки и прочие изменения в учете и в отчетности, относящиеся к предыдущим отчетным периодам, в 2025 году не вносились.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (если не указано иное).

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлены в таблице 1.1

.Капитальные вложения в нематериальные активы представлены в таблице 1.5

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА по состоянию на 31.12.2025 года составила 7 701 тыс. руб.

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования на отчетную дату. Составила 1 197 тыс. руб.

Интернет сайт, срок полезного использования определить невозможно, такой сайт считается НМА с неопределенным сроком полезного использования (п. 33 ФСБ У 14/2022).

По состоянию на отчетную дату первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила: 7 701 тыс. руб., см. таблицу 1 2.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью составили в 2025 году 1 197 тыс. руб., в 2024 году 1 197 тыс. руб.

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1.

Наличие и движение прав пользования активами представлено в таблице 2.2

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования представлены в таблице 2.4

Капитальные вложения в основные средства представлены в таблице 2.5.

Изменение стоимости ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, см. таблицу 2.5.

По состоянию на отчетную дату у Организации присутствуют арендованные объекты основных средств в соответствии с договором аренды между ГБУ Мосприрода и ООО «Парк Сказка» № ДА-00018/24. ППА и обязательства по аренде отражены в бухгалтерском учете по сч.76.07.

Арендные обязательства на 31.12.2025 г. составили – 22 585 тыс. руб.

Задолженность по арендным платежам на 31.12.2025 г. составила — 3 046 тыс. руб.

Проценты по аренде на 31.12.2025 г. составили – 4 579 тыс. руб.

НДС по арендным обязательствам на 31.12.2024 г. составил — 3 850 тыс. руб.

Задолженность по лизингу на 31.12.2025 г. представлена в таблице:

тыс. руб.							
№ договора	Лизингодатель	Предмет лизинга (вид)	Сумма лизинга	Остаток задолженности на 31.12.2025	Размер ежемесячного платежа	Дата начала договора	Дата окончания договора
Договор № 10-2024-54950 от 25.09.2024	СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Мини погрузчик ZAUBERG SL-850	6179	1 427	259	25.09.2024	24.07.2026

«Законсервированных» (не используемых) объектов строительства нет. Долгосрочные активы к продаже и инвестиционная недвижимость отсутствуют.

В результате проведенного анализа на обесценение основных средств и капитальных вложений в основные средства, признаков обесценения не выявлено.

На 31.12.2025 года у Общества имеются находящиеся в залоге в силу закона основные средства. Информация представлена в п.5.8 Пояснений.

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 (отсутствует).

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено таблице 4.1

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов в залоге нет, долгосрочных авансов на приобретение запасов нет.

5.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1.

В составе финансовых вложений отражен выданный займ в сумме 5 640 тыс. руб. Обеспечение договором займа не предусмотрено. Срок погашения займа до 31.12.2026, процентная ставка составляет 0,2%.

В составе финансовых вложений отражен выданный займ в сумме 6 100 тыс. руб. Обеспечение договором займа не предусмотрено. Срок погашения займа до 31.12.2026, процентная ставка составляет 16%.

В составе финансовых вложений отражен выданный займ в сумме 1 400 тыс. руб. Обеспечение договором займа не предусмотрено, процентная ставка составляет действующую ставку Банка России. На момент составления отчетности займ погашен полностью.

5.5. Денежные средства

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

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	336	1518	940
Денежные документы	-	-	-
Расчетные счета	1601	2391	6678
Валютные счета	-	-	-
Переводы в пути	240	648	318
Остаток размещенного депозита (срок размещения менее 90 дней)		53 900	-
Итого	2 177	58 457	7 936

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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	(тыс. руб.)		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	2 177	58 457	7 937
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	2 177	58 457	7 937
в том числе:			

Денежные средства	2 177	4 557	7 937
Денежные документы		-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов		53 900	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 1 247 202 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов оказанных услуг и 241 340 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности (2024 г. — 1 198 430 тыс. руб. и 111 610 тыс. руб. соответственно).

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 128 496 тыс. руб., перечислила авансы за товары (работы, услуги) в размере — 725 778 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 362 827 тыс. руб., перечислила авансы за товары (работы, услуги) в размере 399 891 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2025 и 2024 имели место денежные потоки между организацией и ее участниками, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Строка ОДДС	Код	2025 год (тыс. руб.)		2024 год (тыс. руб.)	
		Поступление	Погашение	Поступление	Погашение
Получение кредитов и займов	4311	50 000	(50 000)	10 000	(10 000)
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123		(4 621)	-	-

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2025 год отражены: поступления по агентским договорам в сумме 585 652 тыс. руб. (свернуто), проценты по депозитам в сумме 53 900 тыс. руб., прочие поступления в сумме 5 623 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2025 год отражены: НДС (свернуто) в сумме 119 716 тыс. руб., возврат покупателю за прошлые периоды в сумме 271 700 тыс. руб., прочие платежи в сумме 7 805 тыс. руб.

По строке 4329 «Прочие платежи» отражено обязательство по аренде за 2025 год в сумме 4 391 тыс. руб.

5.6. Дебиторская задолженность

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

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

Дебиторской задолженности по связанным сторонам не имеется.

5.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлена в таблице 5.2.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

5.8. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2025 года организацией получены обеспечительные платежи по договорам аренды оборудования на сумму 1,2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года организацией выданы поручительства за Парк Владивосток:

Обеспечения представлены в таблице.

(тыс. руб.)			
Гарант	Принципал	Сумма, тыс. руб.	Содержание
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	ООО «Парковая инфраструктура»	265 774,00	Поручительство за Парк Владивосток
Итого		265 774,00	

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 г. организация не выдала поручительства.

В обеспечение кредитной линии переданы в залог основные средства:

Поручительство обеспечивает исполнение обязательств принципала (ООО «Парковая инфраструктура») перед Банком по Соглашению о предоставлении банковских гарантий № 1101/К-ГС/25 от 24 апреля 2025 года.

Ответственность поручителя является солидарной. Срок поручительства установлен по 24 апреля 2031 года включительно. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения принципалом своих обязательств поручитель обязан исполнить требования Банка в полном объеме не позднее одного рабочего дня с даты получения соответствующего уведомления.

Договором поручительства предусмотрен заранее данный акцепт: Банк вправе списывать денежные средства со счетов поручителя, открытых в Банке, без дополнительного распоряжения поручителя. Также договор допускает увеличение обеспечиваемых обязательств: общей суммы гарантий — до 300 000 тыс. руб., предельного срока гарантий — до 365 дней, размера вознаграждения и комиссий — до 10 процентных пунктов.

Встречное обеспечение со стороны принципала в пользу организации отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 г. организация не выдала поручительства.

По состоянию на 31.12.2025 года собственниками (участниками) организации выданы поручительства за ООО «Парк Сказка» по Кредитному договору № 162/МФ-НКЛ/24 от 26.01.2024 на общую сумму 190 800 тыс. руб. пропорционально долям участия, по Кредитному договору № 359/МФ-НКЛ/24 от 26.01.2024 на общую сумму 49 200 тыс. руб. пропорционально долям участия.

По состоянию на 31.12.2024 г. поручительства участниками организациями не выдавались.

В обеспечение кредитных линий переданы в залог основные средства:

Обеспечения представлены в таблице.

Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.	Содержание
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	договор залога основных средств № 1101/К-ГС-ЗОС- 1/25 от 24.04.2025 г.	21 720	Переданы в залог 27.04.2025 аттракционы Башня Падения.
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	договор залога основных средств № 1101/К-ГС-ЗОС- 1/25 от 24.04.2025 г.	26 220	Передан в залог аттракцион Дискавери (маятник) 27.04.2025
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	договор залога основных средств № 1101/К-ГС-ЗОС- 2/25 от 24/04/2025 г.	25 800	Передан в залог аттракцион Осьминог (SUPER JAMPER) 27.04.2025
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	дог.залога ОС 162/МФ -ЗОС-24 от 26.12.2025г.	26 065	Передан в залог аттракцион Семейные американские горки (Family Coaster) 26.12.2025
Итого		99 805	

В соответствии с условиями договора залога организация не вправе без письменного согласия залогодержателя:

- отчуждать заложенные аттракционы (продавать, менять, дарить);
- передавать аттракционы в аренду, субаренду, безвозмездное пользование или иное владение третьим лицам;
- изменять конструктивные характеристики аттракционов, производить их демонтаж или перемещать за пределы места текущей эксплуатации;
- допускать ухудшение состояния имущества сверх нормального износа.

Организация обязана поддерживать заложенное имущество в исправном состоянии, своевременно проводить техническое обслуживание и ремонт, а также застраховать аттракционы в пользу залогодержателя на весь период действия договора залога.

Организация продолжает использовать заложенные аттракционы в своей обычной хозяйственной деятельности. Использование осуществляется следующим образом:

- аттракционы эксплуатируются для оказания развлекательных услуг посетителям, что соответствует основному виду деятельности организации согласно уставу;
- доходы от использования аттракционов (выручка от реализации билетов и иных услуг) не ограничены и поступают в полном объеме организации;
- организация самостоятельно осуществляет текущий ремонт, техническое обслуживание и уборку аттракционов без дополнительного согласования с залогодержателем при условии, что такие действия не ухудшают состояние и не снижают стоимость имущества.

Залогодержатель не вправе ограничивать обычное использование аттракционов до момента наступления обстоятельств, дающих право на обращение взыскания на заложенное имущество (неисполнение обеспеченного обязательства).

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаки неисполнения обязательств принципалом перед Банком отсутствуют. Вероятность предъявления требований к поручителю оценивается организацией как низкая.

Обеспечение обязательств также представлено в таблице 6.

Имущество, полученное в залог, отсутствует.

5.9. Налоги и сборы

Таблица 5.5. Налоги и сборы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	36 491	31 295	101 348	96 817
в том числе:				
Федеральный бюджет — всего	36 471	29 525	74 804	70 139
НДС	9 264	6 231	36 256	31 896
Налог на прибыль 3%	-	310	4 678	4 702
НДФЛ	27 207	22 984	33 870	33 541
	-	-	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации — всего	20	1 770	26 544	26 678
Налог на прибыль 17%	-	1 754	26 513	26 642
Транспортный налог	20	16	31	36

5.10. Лизинг

Сведения о задолженности по лизингу ООО «Парк Сказка» по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ Договора лизинга	Предмет лизинга	Сумма по договору, в тыс. руб.	Дата заключения договора	Дата погашения	Ежемесячный лизинговый платеж, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2025, г., тыс. руб..
№ 10-202454950 от 25.09.2024	мини погрузчик	6 179 .4	25.09.2024	24.07.2026	259	1 427

5.11. Кредиты и займы

КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 162/МФ-НКЛ/24 от 26.01.2024 до 25.01.2029 г.

Кредитная линия с максимальным лимитом задолженности 190 800 тыс. руб. Получено 190 800 тыс. руб. Сума задолженности на 31.12.2025 г. 126 023 тыс. руб., на 31.12.2024г. 168 763 тыс. руб. Погашено в отчетном периоде 42 739 тыс. руб., в 2024 г. 22037 тыс. руб. Процентная ставка за пользование Кредитом устанавливается в размере: ключевая ставка Банка России (в % годовых),

увеличенная на 4.1% (Четыре целых одну десятую) процентов годовых, что на дату заключения Договора соответствует 20.1 % (двадцать целых одна десятая) процентов годовых.

КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 359/МФ-НКЛ/24 от 26.01.2024 г. до 25.01.2029 г.

Кредитная линия с максимальным лимитом задолженности 49 200 тыс. руб. Получено 49 200 тыс. руб. Сумма задолженности на 31.12.2025 г. 32 497 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 43 517 тыс. руб. Погашено в отчетном периоде 11 021 тыс. руб., в 2024 г. 5 602 тыс. руб. Процентная ставка за пользование Кредитом устанавливается в размере: ключевая ставка Банка России (в % годовых), увеличенная на 4.1 % (Четыре целых одну десятую) процентов годовых, что на дату заключения Договора соответствует 20.1 % (двадцать целых одна десятая) процентов годовых.

Кредит предоставляется на следующие цели: инвестиционные цели (приобретение основных средств в собственность (приобретение «Безфундаментное Колесо обозрения высотой 55 метров» по контракту с ООО «Сталь Дизайн» (ИНН 7714711355) и (или) уплаты платежей по любым видам договоров долгосрочной (более 1 года) аренды и аренды любых видов имущества, и (или) создание и увеличение основных средств, включая строительство, реконструкцию и (или) ремонт, финансирование ранее понесенных затрат на реализацию проекта, а также финансирование на цели модернизации и инновации малых и средних предприятий);

КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 3385/МФ-РКЛ/22 до 25.12.2025 г.

Процентная ставка за пользование Кредитной линией устанавливается в размере: ключевая ставка Банка России (в % годовых), увеличенная на 4 % годовых, при этом процентная ставка за пользование Кредитом не может превышать 15,5 % годовых. Кредит погашен в 2025 году. В отчетном периоде погашено 39 424 тыс. руб., в 2024 году погашено 122 026 тыс. руб.

КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 24240001 от 09.12.2025 до 09.11.2026 г.

Краткосрочная кредитная линия с максимальным лимитом задолженности 300 000 тыс. руб. Предоставлено 300 тыс. руб. Сумма задолженности на 31.12.2025 г. составила 300 000 тыс. руб. Процентная ставка за пользование Кредитной линией устанавливается в размере: ключевая ставка Банка России (в % годовых), увеличенная на 3% годовых. При изменении ключевой ставки Банка России, процентная ставка за пользование Кредитной линией устанавливается в размере новой Ключевой ставки Банка России, увеличенной на дополнительную процентную ставку без заключения отдельного соглашения.

Задолженность по всем кредитным линиям на 31.12.2025 г. составила 461 282 тыс. руб.

Задолженность по всем кредитным линиям на 31.12.2024 г. составила 256 740 тыс. руб.

Сумм недополученных кредитных средств на 31.12.2025г. нет.

В 2024 году Общество выпустило и полностью разместило простые биржевые облигации, номиналом 1 000 руб., в количестве 300 000 штук. Облигации ООО «Парк Сказка» (серия БО-П01, ISIN — RU000A109PK2) имеют фиксированный тип купона. Ставка купона составляет 24% годовых, выплаты производятся ежеквартально (4 раза в год). Размер купона в денежном выражении — 59,84 рубля за период (длительность купонного периода — 91 день). Погашение облигаций на 1092 день с даты выпуска (сентябрь 2027 г.).

Задолженность по долгосрочным ценным бумагам (выпущенным облигациям) на 31.12.2025 г. составляет 300 000 тыс. руб.

Задолженность по полученным займам на 31.12.2025 г. составляет 5 000 тыс. руб.

В течение отчетного периода организация начислила проценты по:

- полученным кредитам в следующей сумме: 66 196 тыс. руб.
- полученным займам в следующей сумме: 5 769 тыс. руб.
- долгосрочным ценным бумагам (облигациям) в следующей сумме: 72 005 тыс. руб.

Сумма процентов, отнесенных в инвестиционный актив составила 33 157 тыс. руб.

В 2024 году организация начислила проценты по полученным кредитам в сумме 41 412 тыс. руб., полученным займам в сумме 0,2 тыс. руб., долгосрочным ценным бумагам (облигациям) в сумме 17 557, 4 тыс. руб.

5.12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам представлены в таблице 5.3. пояснений.

5.13. Отложенные налоги

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

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета, в т.ч.	29 378	159 567
Прибыль, облагаемая по ставке 22%*	29 378	159 567
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (25% от строки 2)	-	31 913
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(11 941)	(2 073)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(11 941)	(2 073)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	(31 192)
Расход (доход) по налогу на прибыль	-	(33 265)
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода)	(11 941)	

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

Информация по отложенным активам и обязательствам представлена в таблицах ниже:

тыс. руб.

	Сальдо на начало периода	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на конец периода

09, Отложенные налоговые активы	14 230	43 927	52 434	5 722
Кредиторская задолженность	4 194	-	4 194	
Основные средства	2 700	83	2 699	84
Оценочные обязательства и резервы	1 968	-	1 968	-
Убыток текущего периода	-	42 822	41 997	825
Арендные обязательства	5 368	1 022	1 576	4 813

тыс. руб.

	Сальдо на начало периода	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на конец периода
77, Отложенные налоговые обязательства	20 650	7 032	10 466	24 084
Внеоборотные активы	-		6 014	6 014
Кредиторская задолженность	1 086	1 086	0	
Основные средства	18 030	5 247	4 142	16 925
Арендные обязательства	181	181		
Проценты по обязательствам	1 354	518	309	1 145

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

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	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	1 166 198	(595 936)	1 680 748	(992 763)
в том числе				
Реализация услуг по проведению культурно-массовых, досуговых мероприятий	1 122 129	(584 558)	1 651 215	(971 636)
Реализация услуг по организации мероприятий, в т. ч. спортивных	24 392	(2 657)	23 241	(20 543)
Прочие	19 677	(8 721)	6 292	(584)

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, нет в 2025 г. и в 2024 г.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 7

5.15. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	прочие расходы	прочие доходы	прочие расходы	прочие доходы
Прочие внереализационные доходы/расходы	(3 130)	6 895		4 986,9
Реализация основных средств		17 498	(4 751,8)	
Реализация прочего имущества (материалов)	(178)			3 648,1
Курсовые разницы		4 461		6 669,3
Оценочные обязательства		911	(7 637,5)	
Продажа (покупка) иностранной валюты	(8 601)		(13 763,5)	
Прочие расходы	(1 678)		(1 330)	
Расходы на услуги банков	(22 094)		(24 833,2)	
Штрафы, пени и неустойки к уплате)	(208)		(225,1)	
Итого	(35 889)	29 765	(52 541)	15 304

5.16. Информация по сегментам

Общество раскрывает информацию в Отчете о финансовых результатах и в пояснениях к нему по операционным сегментам в разрезе видов деятельности (выручки и себестоимости продаж).

Общество не раскрывает сегменты по каждому географическому региону, в связи с тем, что риски ведения бизнеса в этих регионах не имеют различных характеристик, оказываемые услуги имеют идентичные характеристики, также организация не осуществляет деятельность за рубежом, выручка от продажи и внеоборотные активов за рубежом отсутствуют.

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 31.12.2025 г.:

Организации, контролирующие ООО «Парк Сказка» (далее – Общество) или контролируемые Обществом, отсутствуют.

В состав связанных сторон входят участники Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Участник	Размер доли	Характер отношений
1	Горелов Виктор Олегович	46,5%	Участник ООО «Парк Сказка» с долей 46,5%. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ООО «Парк Сказка»
2	Ремизов Борис Александрович	35%	Участник ООО «Парк Сказка» с долей 35%.

3	Абраменков Иван Юрьевич	13,5%	Участник ООО «Парк Сказка» с долей 13,5%.
4	Бурцев Антон Владимирович	5%	Участник ООО «Парк Сказка» с долей 5%.
5	ООО «Медиа Групп» (ИНН 7704370811)	-	Участник и бенефициар – Горелов В.О., совладелец с долей 60%. Участник – Бурцев А.В., совладелец с долей 40%.
6	ООО «Парк Владивосток» (ИНН 2543179450)	-	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» (ИНН 7610094450)	-	Участник и бенефициар Горелов – В.О., совладелец с долей 90%.
8	ООО «Мульти Кафе» (ИНН 9731155292)	-	Участник и бенефициар – Горелов В.О., совладелец с долей 60%. Участник – Бурцев А.В., совладелец с долей 40%.
9	ООО «Огарден» (ИНН 7716732819)	-	Участник и бенефициар – Ремизов Б.А., совладелец с долей 45%.
10	ООО «МТК» (ИНН 7734699360)	-	Участник и бенефициар – Ремизов Б.А., владелец с долей 100%.
11	ООО «Бонжур» (ИНН 7734699360)	-	Участник и бенефициар – Ремизов Б.А., совладелец с долей 50%.
12	ООО «А-Три» (ИНН 7709757530)	-	Участник и бенефициар – Ремизов Б.А., совладелец с долей 50%.
13	ООО «Арбора» (ИНН 7730305093)	-	Участник и бенефициар – Ремизов Б.А., совладелец с долей 35%.
14	ООО «Активспорт» (ИНН 7704312680)	-	Участник и бенефициар – Ремизов Б.А., совладелец с долей 25%.
15	ООО «Аборикос» (ИНН 9714004504)	-	Участник и бенефициар – Ремизов Б.А., совладелец с долей 50%.
16	МОРОО «Федерация военно-тактических игр» (ИНН 5031140487)	-	Участник – Абраменков И.Ю., председатель.
17	ООО «Твайс Про» (ИНН 7733762531)	-	Участник – Абраменков И.Ю., владелец 100%.
18	ООО «Орион» (ИНН 9714058147)	-	Участник и бенефициар – Ремизов Б.А., совладелец с долей 56%.
19	ООО «Лаборатория» (ИНН 5003162658)	-	Участник и бенефициар – Ремизов Б.А., совладелец с долей 40%.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались, в 2024 году были начислены и выплачены дивиденды участникам общества. Данные выплаты отражены в ОДДС за 2024 год по строке 4322 «На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»

Учредители	Начисленные дивиденды в 2025 год	Удержан НДФЛ	Начисленные дивиденды в 2024 Год, тыс. руб.	Удержан НДФЛ тыс. руб.
Итого	-	-	105 336	15 400

В 2025 году имели места следующие операции со связанными сторонами:

тыс.руб

связанная сторона	характер отношений	виды операций	объем операций в абсолютном/относительном выражении	стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	условия завершения формы расчетов, форма расчетов	резервы по сомнительным долгам	величина списанной дебительной задолженности
ООО А-ТРИ	Участник и бенефициар Ремизов Б.Д. совладелец с долей 50%, Участник Абраменков И.Ю. совладелец с долей 50%	Предоставленный займ	2 100	6 100	возврат займа до 31.12.26	Не создавались	нет
Горелов В.О.	Участник с долей 46%	Полученный займ	40 000	нет	завершено	Не создавались	нет
		Полученные проценты	4 240	нет	завершено	Не создавались	нет
Бурцев Антон Владимирович	участник с долей 5%	Полученный займ	10 000	Нет	завершено	Не создавались	нет
		Полученные проценты	381	Нет	завершено	Не создавались	нет
ООО МЕДИА ГРУПП	Участник и бенефициар Горелов В.О. совладелец с долей 60%, участник Бурцев А.В. совладелец с долей 40%	Договор поставки	23 378	Нет	завершено	Не создавались	нет
ООО ОГАРДЕН	Участник и бенефициар Ремизов Б.Д. совладелец с долей 45%	Оказание услуг	7 626	626	возврат займа до 31.12.26	Не создавались	Нет
		Предоставленный займ		5 640			

		Начисленные проценты	9	23	возврат займа до 31.12.26	Не создавались	Нет
ООО МТК	Участник и бенефициар Ремизов Б.Д. совладелец с долей 100%	Договор оказания услуг	2 668	2 628	Не завершено	Не создавались	Нет
ООО Активспорт	Участник и бенефициар Ремизов Б.Д. совладелец с долей 25%	Договор поставки	300	нет	завершено	Не создавались	Нет
ООО Орион	Участник и бенефициар Ремизов Б.Д. совладелец с долей 56%	Агентский договор	321 416	56 182	Не завершено	Не создавались	Нет
ООО Лаборатория	Участник и бенефициар Ремизов Б.Д. совладелец с долей 40%	Договор поставки	66 600	6 600	Не завершено	Не создавались	Нет
ООО ЭКО-БОКС НПК	Участник и бенефициар Горелов В.О. совладелец с долей 90%	Договор поставки	5 535	Нет	завершено	Не создавались	нет
ООО Парк Владивосток	Участник и бенефициар Горелов В.О. совладелец с долей 13,5%	Поручительство за ООО Парк Владивосток	265 774	265 774	Не завершено	Не создавались	Нет
	Участник и бенефициар Бурцев А.В. совладелец с долей 13,5%						
ООО Твайс Про	Участник и бенефициар Абраменок И.Ю. совладелец с долей 100%	Договор аренды оборудования	150	Нет	завершено	Не создавались	нет

Форма расчетов со связанными сторонами в 2025 году безналичная.

В 2024 году имели места следующие операции со связанными сторонами:

тыс.руб

связанная сторона	характер отношений	виды операций	объем операций в абсолютном/относительном выражении	стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	условия завершения формы расчетов, форма расчетов	резервы по сомнительным долгам	величина списанной дебиторской задолженности
ООО А-ТРИ	Участник и бенефициар Ремизов Б.Д. совладелец с долей 50%, Участник Абраменков И.Ю. совладелец с долей 50%	Предоставленный займ	4 000	4 000	возврат займа до 30.04.2025	Не создавался	нет
Бурцев Антон Владимирович	участник с долей 5%	Полученный займ	10 000	Нет	завершено	Не создавался	нет
ООО МЕДИА ГРУПП	Участник и бенефициар Горелов В.О. совладелец с долей 60%, участник Бурцев А.В. совладелец с долей 40%	Договор поставки	15 338	Нет	завершено	Не создавался	Нет
ООО ОГАРДЕН	Участник и бенефициар Ремизов Б.Д. совладелец с долей 45%	Оказание услуг	21 581	Нет	возврат	Не создавался	нет
		Предоставленный займ	28 450	5 640	займа до 31.12.2025		нет
		Расчеты по агентскому договору	10 800	Нет	завершено	Не создавался	нет
ООО ЭКО-БОКС НПК	Участник и бенефициар Горелов В.О. совладелец с долей 90%	Договор поставки	622	Нет	завершено	Не создавался	нет
		Расчет претензии по договорам поставки	2 156	Нет	завершено	Не создавался	Нет

Форма расчетов со связанными сторонами в 2024 году безналичная.

В состав управленческого персонала входят генеральный директор, исполнительный директор, финансовый директор.

Выплаты управленческому персоналу за 2025 и 2024 год составили 11 402,48 тыс. руб., 18 064,92 тыс. руб. соответственно. Сумма начисленных взносов за 2025 и 2024 год составила 2 386,95 тыс. руб., 3 154,88 тыс. руб. соответственно. Сумма удержанного НДФЛ за 2025 и 2024 год составила 1878,70 тыс. руб., 2 452,95 тыс. руб. соответственно.

Долгосрочных начислений и выплат основному управленческому персоналу в отчетном и в предыдущем отчетном периодах не было.

5.18. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, влияющих на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, нет.

5.19. Риски хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, могут оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Организация в своей финансово-хозяйственной деятельности подвержена финансовым рискам, в частности рыночному риску, кредитному риску, валютному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск связан с изменением (ростом) процентных ставок по заемным средствам организации. Кредитный риск связан с риском своевременности и полноты возврата выданных организацией займов. Риск ликвидности связан с возможностью организации погашать свои заемные обязательства. Валютный риск незначителен в связи с разовыми операциями в валюте. Организация проводит регулярный анализ и оценку рисков своей ФХД, и предпринимает меры по их нивелированию.

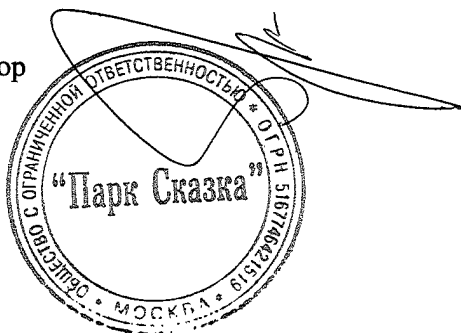
Для нивелирования вышеуказанных рисков Организацией предприняты следующие меры:

Замещение кредитных средств заемными средствами с финансового рынка, под твердый установленный процент, со сроком погашения по истечении 3-х лет с даты выпуска.

Отслеживание финансовых коэффициентов и их регулировка, в частности путем размещения свободных денежных средств на краткосрочных депозитах, планированием платежей и т.п.

Генеральный директор

30.03.2026



Горелов В.О.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 197	(1 197)	6 504	-	-	(355)	-	-	-	-	-	-	7 701	(1 553)
	3а 2024 г.	1 197	(948)	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-	-	1 197	(1 197)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	1 197	(1 197)	6 504	-	-	(355)	-	-	-	-	-	-	7 701	(1 553)
	3а 2024 г.	1 197	(948)	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-	-	1 197	(1 197)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 197	(1 197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 197	(1 197)
	3а 2024 г.	1 197	(948)	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-	-	1 197	(1 197)

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	1 197	(1 197)	6 504	-	-	(355)	-	-	-	-	-	7 701	(1 553)
	3а 2024 г.	1 197	(948)	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-	1 197	(1 197)
в том числе:														
Другие НМА	3а 2025 г.	1 197	(1 197)	6 504	-	-	(355)	-	-	-	-	-	7 701	(1 553)
	3а 2024 г.	1 197	(948)	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-	1 197	(1 197)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 197	(1 197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 197	(1 197)
	3а 2024 г.	1 197	(948)	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-	1 197	(1 197)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 148	-	249
в том числе:			
Другие НМА	6 148	-	249
из них созданные организацией	6 148	-	249
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

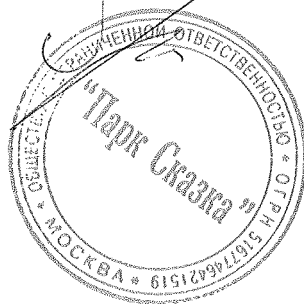
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	-	-	6 504	-	-	(6 504)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	6 504	-	-	(6 504)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
30.03.2026



В.О. Горелов

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	2.1. Наличие и движение основных средств												
		На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	379 437	(128 624)	252 853	(18 651)	5 435	(48 974)	-	-	-	-	-	613 640	(172 061)
	3а 2024 г.	328 892	(92 341)	77 498	(26 954)	15 201	(51 485)	-	-	-	-	-	379 437	(128 624)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	12 397	(413)	-	-	-	(2 147)	-	-	-	-	-	12 397	(2 560)
	3а 2024 г.	-	-	12 397	-	-	(413)	-	-	-	-	-	12 397	(413)
Машины и оборудование (кроме одисного)	3а 2025 г.	292 254	(104 337)	152 981	(12 500)	5 435	(23 015)	-	-	-	-	-	432 734	(121 917)
	3а 2024 г.	300 571	(80 380)	10 310	(18 628)	10 512	(34 469)	-	-	-	-	-	292 254	(104 337)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 759	(2 209)	3 664	-	-	(2 256)	-	-	-	-	-	8 423	(4 465)
	3а 2024 г.	3 782	(716)	977	-	-	(1 494)	-	-	-	-	-	4 759	(2 209)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	6 151	(6 151)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 636	(3 636)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	56 570	(17 915)	43 371	-	-	(17 220)	-	-	-	-	-	99 941	(35 135)
	3а 2024 г.	24 233	(11 106)	37 027	(4 689)	4 689	(11 498)	-	-	-	-	-	56 570	(17 915)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	7 600	(181)	69	-	-	(1 088)	-	-	-	-	-	7 669	(1 269)
	3а 2024 г.	-	-	7 600	-	-	(181)	-	-	-	-	-	7 600	(181)
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	5 858	(3 569)	46 618	-	-	(3 146)	-	-	-	-	-	52 475	(6 715)
	3а 2024 г.	305	(139)	5 552	-	-	(3 430)	-	-	-	-	-	5 858	(3 569)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	12 669	(845)	3 043	-	-	(2 787)	-	-	-	15 712	(3 632)
	3а 2024 г.	-	-	12 669	-	-	(845)	-	-	-	12 669	(845)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 932	(4 228)	-	-	-	(3 633)	-	-	-	4 781	(3 042)
	3а 2024 г.	9 788	(4 018)	4 781	-	-	(2 210)	-	-	-	10 932	(4 228)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	308 441	269 342	240 139
в том числе:			
Сооружения	16 485	23 808	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	169 292	187 917	220 191
Офисное оборудование	3 958	2 550	3 066
Транспортные средства	1 739	6 704	3 588
Производственный и хозяйственный инвентарь	64 806	38 655	13 126
Продуктивный скот	6 401	7 419	-
Другие виды основных средств	45 760	2 288	167
Неамортизируемые основные средства - всего	146 956	-	2 182
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Сооружения	5 431	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	141 525	-	-
Транспортные средства	-	-	2 182

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	9 383
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	9 383
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	99 806	104 370	154 151

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	10 771	-	208 105	-	(41 903)	(176 972)	-	-
	3а 2024 г.	3 420	-	87 610	-	(9 616)	(70 643)	10 771	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	1 623	-	-	(1 623)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	3а 2025 г.	6 001	-	189 766	-	(32 052)	(163 714)	-	-
	3а 2024 г.	3 420	-	24 558	-	(8 667)	(13 310)	6 001	-
Расходные/хоз.материалы/инвентарь	3а 2025 г.	-	-	2 162	-	(2 162)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	769	-	(769)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	1 171	-	-	(1 171)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 950	-	-	(17 950)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	3 043	-	-	(3 043)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 162	-	-	(24 162)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 495	-	-	(1 495)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	977	-	-	(977)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	2 762	-	-	(2 762)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 862	-	-	(1 862)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 770	-	6 015	-	(7 689)	(3 096)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 770	-	-	-	4 770	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	69	-	-	(69)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 600	-	-	(7 600)	-	-
Материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	180	-	(180)	-	-	-

Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 781	-	-	(4 781)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	835	-	221 638	-	(52 727)	(72 773)	96 972	-
	3а 2024 г.	-	-	21 505	-	-	(20 670)	835	-
в том числе:									
Подсветка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Забор Участок №1 под новую территорию	3а 2025 г.	711	-	3 440	-	-	(4 151)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	711	-	-	-	711	-
Колесо обозрения 55 под осн	3а 2025 г.	123	-	49 686	-	(49 809)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	123	-	-	-	123	-
Аттракцион Family Coaster 16А осн	3а 2025 г.	-	-	29 453	-	-	(29 453)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Музыкальное оборудование	3а 2025 г.	-	-	709	-	-	(709)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НТО Лекторий	3а 2025 г.	-	-	2 800	-	-	(2 800)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система хранения данных (сервер)	3а 2025 г.	-	-	1 460	-	-	(1 460)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство дорожек (под новую территорию)	3а 2025 г.	-	-	4 772	-	-	-	4 772	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аттракцион Space Shuttle ZK-24А осн	3а 2025 г.	-	-	4 016	-	-	(4 016)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аттракцион Sky Screamer FXT-56А осн	3а 2025 г.	-	-	39 843	-	-	-	39 843	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Морозильная камера н/т 1 (ФУД)	3а 2025 г.	-	-	955	-	-	(955)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Морозильная камера н/т 2 (ФУД)	3а 2025 г.	-	-	955	-	-	(955)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Морозильная камера н/т 3 (ФУД)	3а 2025 г.	-	-	955	-	-	(955)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Морозильная камера с/т 1 (ФУД)	3а 2025 г.	-	-	812	-	-	(812)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Морозильная камера с/т 2 (ФУД)	3а 2025 г.	-	-	812	-	-	(812)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Морозильная камера с/т 3 (ФУД)	3а 2025 г.	-	-	812	-	-	(812)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аттракцион W-Disco DSG-40А осн	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проектная документация ПП 636	3а 2025 г.	-	-	2 918	-	(2 918)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КАТОК открытый Ледовый (розовое сердце)	3а 2025 г.	-	-	24 882	-	-	(24 882)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	149 640	-	3 141	(139 640)	-	-	-	-	-	13 140
	3а 2024 г.	28 450	-	178 000	(56 810)	-	-	-	-	-	149 640
в том числе:											
займы	3а 2025 г.	149 640	-	3 141	(139 641)	-	-	-	-	-	13 140
	3а 2024 г.	28 450	-	178 000	(56 810)	-	-	-	-	-	149 640
Итого	3а 2025 г.	149 640	-	3 141	(139 640)	-	-	-	-	-	13 140
	3а 2024 г.	28 450	-	178 000	(56 810)	-	-	-	-	-	149 640

Генеральный директор
30.03.2026

В.О. Горелов



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 965	-	702 646	(704 032)	-	-	X	X	2 580	-
	За 2024 г.	9 215	-	998 710	(1 003 960)	-	-	X	X	3 965	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	101 806	(101 806)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	79 033	(79 033)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1	-	8	(5)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	4	(3)	-	-	-	-	1	-
Товары	За 2025 г.	3 964	-	24 904	(26 292)	-	-	-	-	2 576	-
	За 2024 г.	9 215	-	19 026	(24 277)	-	-	-	-	3 964	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	593 754	(593 754)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	921 199	(921 194)	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
30.03.2026

В.О. Горелов



5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	826 216	-	1 086 418	-	(588 917)	-	-	-	1 323 717	-
	3а 2024 г.	60 945	-	799 075	-	(33 803)	-	-	-	826 216	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	353 199	-	468 708	-	(58 074)	-	-	-	763 833	-
	3а 2024 г.	4 414	-	348 785	-	-	-	-	-	353 199	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	150	-	254 302	-	(249 079)	-	-	-	5 372	-
	3а 2024 г.	5 225	-	90	-	(5 165)	-	-	-	150	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	432 691	-	361 343	-	(252 343)	-	-	-	541 691	-
	3а 2024 г.	31 108	-	401 583	-	-	-	-	-	432 691	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 007	-	2 065	-	-	-	-	-	11 072	-
	3а 2024 г.	8 855	-	152	-	-	-	-	-	9 007	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	31 170	-	-	-	(29 421)	-	-	-	1 749	-
	3а 2024 г.	11 343	-	48 465	-	(28 638)	-	-	-	31 170	-
ИТОГО	3а 2025 г.	826 216	-	1 086 418	-	(588 917)	-	-	-	1 323 717	-
	3а 2024 г.	60 945	-	799 075	-	(33 803)	-	-	-	826 216	-

Генеральный директор
30.03.2026г.



В.О. Горелов

5.2. Наличие и движение обязательств (кредиторской задолженности)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	476 405	1 943	-	(64 838)	-	-	413 510
	3а 2024 г.	42 659	133 747	300 000		-	-	476 405
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	17 886	1 943	-	(11 462)	-	-	8 366
	3а 2024 г.	3 234	14 562	-		-	-	17 886
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	158 520	-	-	(53 376)	-	-	105 144
	3а 2024 г.	39 425	119 095	-	-	-	-	158 520
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	300 000	-	-	-	-	-	300 000
	3а 2024 г.	-		300 000	-	-	-	300 000
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	730 476	1 200 868	208	(565 643)	-	-	1 365 908
	3а 2024 г.	150 856	1 178 362	230	(598 972)		-	730 476
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	30 861	102 626	208	(61 089)	-	-	72 605
	3а 2024 г.	57 570	25 056	225	(51 990)	-	-	30 861
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 566	9 699	-	(14 040)	-	-	9 225
	3а 2024 г.	9 810	4 427	-	(671)	-	-	13 566
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	533 001	716 237		(330 881)	0,00	0,00	918 357
	3а 2024 г.	36 258	509 102		(12 359)	0,00	0,00	533 001
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	93 184	300 000		(39 808)	0,00	0,00	353 376
	3а 2024 г.	40 026	202 904		(149 746)		0,00	93 184
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	40 000			(35 000)	0,00	0,00	5 000
	3а 2024 г.		361 600		(321 600)		0,00	40 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	5 039	71 965		(73 857)	-	-	3 147
	3а 2024 г.	1 048	62 093		(58 102)	-	-	5 039
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 411			(1 381)	-	-	30
	3а 2024 г.	1 086	4 824	5	(4 504)	-	-	1 411
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 662			(3 772)	-	-	890
	3а 2024 г.	302	4 360			-	-	4 662
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 850	338			-	-	3 188
	3а 2024 г.	1 400	1 450			-	-	2 850
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5 902			(5 815)	-	-	87
	3а 2024 г.	3 356	2 546			-	-	5 902
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.		3			-	-	3
	3а 2024 г.					-	-	
Итого	3а 2025 г.	1 206 881	1 202 811	208	(630 273)	-	X	1 779 419
	3а 2024 г.	193 515	1 312 019	300 230	(598 883)	-	X	1 206 881

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	10 724	20 706	(23 242)	-	8 188
всего	3а 2024 г.	8 342	10 124	(7 742)	-	10 724
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	10 724	20 706	(23 242)	-	8 188
	3а 2024 г.	8 342	10 124	(7 642)	(100)	10 724

Генеральный директор
30.03.2026



В.О. Горелов

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 200	-	-
в том числе:			
ВК ООО	500	-	-
БОС ООО	100	-	-
СДЕЛАЕМ ГРЕБЛЮ ЛУЧШЕ БФ	100	-	-
ФАСТМАРКЕТС ООО	500	-	-
Выданные - всего	339 514	104 370	154 151
в том числе:			
Поручительство за ПАРКОВАЯ ИНФРАСТРУКТУРА ООО	265 774	-	-
СОВКОМБАНК ПАО	99 806	104 370	154 151

Руководитель
30.03.2026

В.О. Горелов



7. Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство и расходы на продажу)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	69 854	81 091
Затраты на оплату труда	212 823	150 638
Отчисления на социальные нужды	44 639	29 498
Амортизация	55 750	54 790
Прочие затраты	651 903	1 128 974
в том числе:		
Техническое обслуживание аттракционов	278 499	445 280
Услуги по организации активного отдыха	185 632	414 738
Обслуживание крупногабаритной техники	31 407	17 739
ИТ Поддержка и сопровождение программного	31 182	14 339
Инвентарь и хоз.принадлежности	24 146	21 765
Оформление технической документации	23 340	13 700
Реклама не нормируемая	21 306	32 836
Охрана	15 523	20 936
Итого по элементам	1 034 969	1 444 991
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2)	(1)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 034 966	1 444 989

Руководитель
16.03.2026г.

В.О. Горелов

