

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «РАШАДИСКАВЕРИ-БАЙКАЛ» за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «РАШАДИСКАВЕРИ-БАЙКАЛ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «РАШАДИСКАВЕРИ-БАЙКАЛ»

ИНН: 3808162914

ОКВЭД: 55.1 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания, фактически осуществляет деятельность по дополнительному ОКВЭД - 79.11 Деятельность туристических агентств

Юридический адрес: 664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Киевская, дом 9, корпус А, квартира 318

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек .

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 500 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор – Зюлькова Елена Анатольевна

Участники Общества:

1. Зюлькова Елена Анатольевна – доля 50 %;
2. Манина Ирина Николаевна – доля 50 %.

Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Информация об учетной политике (в части, существенной для понимания отчетности)

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

При применении ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 организация использует упрощенные способы учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства (не проводит переоценку, не проверяет активы на обесценение, не капитализирует проценты по заемным средствам).

Учётная политика ООО «РАШАДИСКАВЕРИ-БАЙКАЛ» для целей бухгалтерского учёта предполагает использование следующих способов:

Элемент учётной политики	Принятый способ
Доходы и расходы для целей бухгалтерского учёта	Признаются исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (метод начисления)
Система налогообложения	Упрощённая система налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы». Для целей налогового учёта применяется кассовый метод признания доходов и расходов в соответствии со ст. 346.17 НК РФ
Возможность применения упрощенных способов	Как субъект малого предпринимательства организация использует право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав отчетности

3. Существенная информация о финансовом положении и результатах деятельности

Настоящие пояснения раскрывают информацию к строкам бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах за 2025 год.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150 «Основные средства»)

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила **0 тыс. руб.** (на 31 декабря 2024 года – 269 тыс. руб.). Обнуление показателя связано со списанием по причине полного износа и выхода из строя.

Оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) составили **6 253 тыс. руб.** и представлены краткосрочной дебиторской задолженностью. Указанная задолженность сформирована перечислением аванса поставщику за услуги, которые будут оказаны в 2026 году.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на отчетную дату составили **346 тыс. руб.** (на 31 декабря 2024 года – 830 тыс. руб.).

3.2. Обязательства (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»)

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 на 31 декабря 2025 года составила **183 тыс. руб.** (на 31 декабря 2024 года – 5 250 тыс. руб.). Значительное снижение

показателя обусловлено оказанием услуг (предоставление туристических услуг) покупателям по предоплаченным авансам в 2024 году. Задолженность по строке 1520 на 31 декабря 2025 года включает текущие обязательства перед покупателями, по налогам и страховым взносам за декабрь 2025 года.

Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.3. Капитал (строка 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»)

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составила **5 917 тыс. руб.** (на 31 декабря 2024 года – 5 914 тыс. руб.). Увеличение показателя связано с получением чистой прибыли по итогам отчетного года.

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб.

3.4. Финансовый результат (строки 2110, 2120, 2340, 2350, 2400)

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере **3 тыс. руб.** (за 2024 год – убыток 438 тыс. руб.).

Выручка Общества за 2025 год составила **8 040 тыс. руб.** (за 2024 год – 28 155 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности составили **8 859 тыс. руб.** (за 2024 год – 28 215 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж – 7 301 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили **1 997 тыс. руб.** (за 2024 год – 85 тыс. руб.). Прочие расходы составили **1 064 тыс. руб.** (за 2024 год – 73 тыс. руб.).

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2025 год составил **111 тыс. руб.** (за 2024 год – 390 тыс. руб.).

Генеральный директор

ООО «РАШАДИСКАВЕРИ-БАЙКАЛ»

_____ Зюлькова Елена Анатольевна

«22» марта 2026 г.