

Общество с ограниченной ответственностью «ДАЙВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Дайв»

1.2. Юридический адрес - 2299014, город Севастополь, ул. Бориса Михайлова, д.1, кв.56

1.3. Дата государственной регистрации - 11 декабря 2014 г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Учредителем ООО «Дайв» являются:

Учредитель (участник)	доля	стоимость	с какой даты
Поротов Александр Борисович (ИНН: 920150011351)	75%	7,5 тыс. руб.	27.03.2025
Трофимова Татьяна Викторовна (ИНН: 910700056909)	25%	2,5 тыс. руб.	27.03.2025

Бывший учредитель:

Учредитель (участник)	доля	стоимость	с какой даты	до даты *
Турукало Надежда Прокопьевна (ИНН: 920150011993)	100%	10 тыс. руб.	11.12.2014	27.03.2025

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности организации: "Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки" (код по ОКВЭД2 93.29.9).

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных

	программ
59.14	Деятельность в области демонстрации кинофильмов
72.20	Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук
77.21	Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров
79.11	Деятельность туристических агентств
79.90.1	Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг
79.90.2	Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг
85.41	Образование дополнительное детей и взрослых
85.42.9	Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки
93.11	Деятельность спортивных объектов
93.19	Деятельность в области спорта прочая
96.04	Деятельность физкультурно-оздоровительная
96.09	Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 13 ноября 2018 г. является директор Турукало Надежда Прокопьевна, приказ № 2.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Объект учета	Учетная политика	Основание
--------------	------------------	-----------

Основные средства	1. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Доходы	1. Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана. 2. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99): — организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом; — сумма выручки может быть определена; — имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; — право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от	ПБУ 9/99

	организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); — расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. 3. Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.	
Расходы	1. В зависимости от отношения к процессу осуществления обычных видов деятельности расходы Общества подразделяются на: - производственные расходы (расходы, непосредственно вызванные процессом оказания услуг); - общехозяйственные расходы (управленческие расходы). Учет этих расходов в течение периода ведется по учетным ценам, в конце месяца производится корректировка до фактической себестоимости. 2. Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости реализованной продукции. 3. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.	ПБУ 10/99
Дебиторская задолженность	1. Дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями признается сомнительным долгом. 2. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.	ПБУ 4/99

	3. На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.	
--	---	--

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	12.12.2025	—
Материально-производственные запасы	12.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	12.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка в отчетном периоде у Общества отсутствует, т.к. с 07.08.2025г. Общество находится в процессе ликвидации.

5. Лица, связанные с ООО «Дайв»

На основе данных единого государственного реестра юридических лиц прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "Дайв"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО «Дайв»		
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2	через лиц, указанных в столбце 3
1	2	3	4
Турукало Надежда Прокопьевна (директор, учредитель до 27.03.2025*) Поротов Александр	ООО "ТЛК "ПАРУС" (Поротов Александр Борисович - генеральный директор, учредитель; Трофимова Татьяна	Лаврентьева Алёна Витальевна (генеральный директор ООО "ЖИВАЯ ВОДА", учредитель ООО "ЖИВАЯ ВОДА";	

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "Дайв"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО «Дайв»		
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2	через лиц, указанных в столбце 3
1	2	3	4
Борисович (учредитель) Трофимова Татьяна Викторовна (учредитель)	Викторовна - учредитель) ООО "ЖИВАЯ ВОДА" (Поротов Александр Борисович - генеральный директор до 16.11.2023*; Трофимо ва Татьяна Викторовна - учредитель) ООО "МАТУШКА- ВОДИЦА" (Трофимова Татьяна Викторовна - учредитель) ООО "ТЛК "ТАВРИДА" (Поротов Александр Борисович - генеральный директор до 27.10.2025*; Трофимо ва Татьяна Викторовна - учредитель до 31.03.2020*)	генеральный директор ООО "МАТУШКА- ВОДИЦА", учредитель ООО "МАТУШКА- ВОДИЦА"; учредитель ООО "ТЛК "ТАВРИДА"; генеральный директор ООО "КАРЬЕР СУДАК", учредитель ООО "КАРЬЕР СУДАК"; учредитель ООО "ТАВРИДА- НАДРА" до 01.04.2020*) Турукало Сергей Анатольевич (генеральный директор ООО "ТЛК "ТАВРИДА", учредитель ООО "ТЛК "ТАВРИДА")	

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

С 07.08.2025г. Общество находится в процессе ликвидации.

Дата составления текстовых пояснений 20.03.2026 года.

Генеральный директор

Лаврентьева А.В.