

**Общество с ограниченной ответственностью  
«КОЛМАС КАРЕЛИЯ»**

---

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «Колмас Карелия» (ИНН: 1007014533)

1. Общие сведения

ООО «Колмас Карелия» зарегистрировано 09.11.2005 года. Основными видами деятельности организации в 2025 году являлись:

- \* Экскурсионное обслуживание (ОКВЭД 79.90);
- \* Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения (ОКВЭД 77.29)
- \* Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 49.39)

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 28 человек.

2. Основы представления и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ и ПБУ, действующими в РФ. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

- \* Учет доходов : ведется по методу начисления.
- \* Оценка запасов: Стоимость материалов при их списании определяется по средней себестоимости.
- \* Основные средства: Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

3. Анализ основных показателей деятельности

За 2025 год выручка организации составила 223235 тыс. руб.

- \* Доходы от экскурсионного обслуживания: 208178 тыс. руб.
- \* Доходы от аренды: 14203 тыс. руб.
- \* Доходы от сухопутного пассажирского транспорта: 854 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 203220 тыс. руб. Расходы включают в себя затраты аренду земельных участков, фонд оплаты труда и страховые взносы, материальные затраты, реклама, вознаграждения по агентскому договору, коммунальные платежи.

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 27082 тыс. руб.

Начислено и выплачено дивидендов участникам общества в соответствии с решениями общего собрания в размере 175404 тыс. рублей.

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 11506 тыс. руб. (в основном — авансы поставщиков и покупателей, расходы будущих периодов). Просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность составила 13257 тыс. руб. Основная доля приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты по налогам, взносам за декабрь 2025 года.

#### 5. Налогообложение

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (объект «доходы »).

С 01.01.2026 организация продолжает применять УСН. С учетом изменений налогового законодательства 2026 года, ООО «Колмас Карелия» применяет ставку НДС 7%, так как доход за 2025 год составил 223 млн руб.

#### 6. События после отчетной даты

Событий, оказавших существенное влияние на финансовое состояние организации в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, не зафиксировано.

Генеральный директор ООО «Колмас Карелия» \_\_\_\_\_ / Бакум Олег Анатольевич /

«02» марта 2026 г.

