ПОЯСНЕНИЯ
Общества с ограниченной ответственностью «НАЦИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР ДЕТСКОГО ОТДЫХА»
к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах,
за 2025 год

1. Организация и сфера деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «НАЦИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР ДЕТСКОГО ОТДЫХА»
Сокращенное название – ООО «НОДО»
Дата регистрации 19.01.2018г.
ИНН 7716888439 КПП 519001001
ОГРН 1187746039337
Адрес организации: 183031, Мурманская область, г.о. Город Мурманск, г Мурманск, ул Свердлова, дом 11Б, этаж 1, помещение 4
Генеральный директор в период с 01.01.2025г. по 15.09.2025г. Фокин Александр Сергеевич
В период с 16.09.2025г. по 31.12.2025г. Менжилиевский Алексей Леонидович
Сведения об участниках / учредителях – Менжилиевский Алексей Леонидович
Размер уставного капитала – 10 000,00 (десять тысяч) рублей 00 копеек
ОКВЭД и основной вид деятельности: 79.12 Деятельность туроператоров
Обособленных подразделений и филиалов нет.

Численность сотрудников:

Наименование показателей	Ед. изм.	2025 г
Среднесписочная численность работников (за исключением внешних совместителей)	чел.	2
Средняя численность внешних совместителей	чел.	-
Средняя численность лиц работающих на договорах гражданско-правового характера	чел.	-
Списочная численность работников по состоянию на последний день года	чел.	2

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие положения

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина

России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.,
- иные нормативные актыв, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «НОДО» (далее Общество) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и Учетной политикой Общества. При формировании Учетной политики организация руководствовалась действующим законодательством Российской Федерации: правилами и рекомендациями по ведению бухгалтерского учета и подготовки отчетности, ПБУ, НК РФ; ТК РФ и другими; использовала альбомы типовых и отраслевых форм учета.

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

4.1. Отчетность составлена в тысячах рублей.

4.2. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» - 0 тыс руб. Материальные внеоборотные активы в организации отсутствуют.

4.3. Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, в т.ч.:	179 573	22	27
Финансовые вложения, в т.ч.:	179 556	-	-
Предоставленные займы	179 487	-	-
Вложение в уставный капитал	69	-	-
Нематериальные активы	17	22	27

4.4. 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	За 2025 г.	47	(25)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	47	(30)
	За 2024 г.	47	(20)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	47	(25)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	47	(25)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	47	(30)
	За 2024 г.	47	(20)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	47	(25)
из них исключительные права	За 2025 г.	47	(25)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	47	(30)
	За 2024 г.	47	(20)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	47	(25)

Учет нематериальных активов в организации ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА если его первоначальная стоимость составляет более 100 000,00 (ста тысяч) рублей 00 копеек. Затраты ниже лимита включаются в расходы периода, в котором закончены капвложения.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Все группы НМА амортизируются линейным способом.

4.5. Запасы на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствуют. Резерв под обесценение запасов организация не создает.

4.6. По строке 1240 Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность (долги поставщиков, покупателей, прочих контрагентов, сотрудников, расчеты с бюджетом и фондами), а также другие оборотные активы**.**

4.7. Строка 1300 «Капитал и резервы»:

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб.,

Нераспределенная прибыль – 196 512 тыс. руб.

4.8. По строке 1410 «Долгосрочные заёмные средства» отражены долгосрочные кредиты в сумме 37 262 тыс. руб. и долгосрочные займы в сумме 52 165 тыс. руб.

4.9. По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены проценты по краткосрочным займам в сумме 223 тыс. руб. и проценты по долгосрочным займам в сумме 42 997 тыс. руб.

4.10. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность (долги поставщиков, покупателей, прочих контрагентов, сотрудников, расчеты с бюджетом и фондами), а также другие оборотные активы.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	12 564	173 372
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(2 867)	(113 119)
в том числе: Себестоимость продаж		(2 867)	(113 119)
Проценты к уплате	2330	(4 269)	(25 907)
Прочие доходы	2340	12 314	25 860
в том числе: Проценты к получению		12 312	25 860
Прочие расходы	2350	(153)	(4 639)
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(997)	(696)
в том числе: Налог при упрощенной системе налогообложения		(997)	(696)
Чистая прибыль (убыток)	2400	16 592	54 871

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» не применяется ввиду составления упрощенной отчетности.

7. Информация по сегментам деятельности

Сегментация отсутствует.

8. Расчет чистых активов. Непрерывность деятельности.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
1	I. Внеоборотные активы	179 573
2	II. Оборотные активы	185 603
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	365 176
5	IV. Долгосрочные обязательства	89 427
6	V. Краткосрочные обязательства	79 227
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	168 654
9	Чистые активы***	196 522

9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправлений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерский учет и отчетность 2025 года не производилось.

10. События после отчетной даты отсутствуют

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общую ответственность за систему управления рисками в организации и ее эффективность несет руководство организации. Процедуры выявления рисков и недобросовестных действий включают: выявление и анализ рисков, определение соответствующих механизмов контроля, закрепление ответственности за участниками управления рисками.

Генеральный директор _____ А. Л. Менжилиевский