

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДИСКО» за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

ООО «ДИСКО» (ОГРН 1227400009022, ИНН 7460055724, адрес: 454025, г. Челябинск, ул. Прокатная, д. 32) осуществляет деятельность в сфере организации отдыха и развлечений. Основные виды деятельности:

- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

2. Основа подготовки отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), иными нормативными актами Минфина России, с учетом права Общества на упрощенный бухгалтерский учет и упрощенную бухгалтерскую отчетность. Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности ООО «ДИСКО».

3. Учетная политика и существенные изменения

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя № 1 от «01» Января 2025 г. В 2025 году существенных изменений в учетную политику не вносилось. Доходы и расходы для целей налогообложения учитываются в порядке, предусмотренном главой 26.2 Налогового кодекса РФ для УСН с объектом «доходы минус расходы».

4. Доходы и расходы за 2025 год

Основными источниками доходов Общества в 2025 году являются:

- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.

Основные расходы, формирующие финансовый результат и налоговую базу по УСН:

- коммунальные услуги (водоснабжение, водоотведение, электроэнергия, теплоэнергия и др.);
- расходы на оплату труда персонала и страховые взносы;
- аренда, охрана, вывоз отходов и прочие общехозяйственные расходы;
- закупка продуктов и материалов для саун;
- иные расходы, связанные с основной деятельностью.

5. Основные средства и прочие активы

На балансе Общества основные средства отсутствуют. Существенных изменений структуры основных средств в отчетном году не произошло. Резервы под обесценение активов (в том числе по сомнительной дебиторской задолженности) в 2025 году не создавались.

6. Обязательства, займы и собственный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами составляет 516285 руб., в том числе по страховым взносам 74436руб., по иным налогам и сборам 441849 руб.;
- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (включая коммунальные услуги, услуги по обслуживанию оборудования и поставку продуктов для кафе) составляет 0 руб.;
- дебиторская задолженность покупателей и прочих дебиторов составляет 524702 руб.

Обществом получены займы от учредителя(ей) на финансирование текущей деятельности и развития водно-оздоровительного комплекса. Задолженность по займам от учредителя(ей) на 31.12.2025 г. составляет 558000руб. Условия займов (процентные / беспроцентные, сроки погашения, наличие / отсутствие графика возврата) закреплены в договорах займа.

Уставный капитал Общества составляет 10000руб. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. — 4102100 руб.

7. Сведения о связанных сторонах

Единственным участником (участниками) Общества является Бухарова Галина Григорьевна. В 2025 году осуществлялись операции со связанными сторонами в виде предоставления учредителями займов Обществу. Иные существенные операции со связанными сторонами отсутствуют / при наличии – кратко перечислить.

8. События после отчетной даты и прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку активов и обязательств Общества, не выявлено. Судебные разбирательства, способные существенно повлиять на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Директор ООО «ДИСКО»

«30» марта 2026 г.



Пилюгина Е.С.