

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛАР ЛАЙТ ТУР»

Сокращенное наименование:

ООО «ПОЛАР ЛАЙТ ТУР»

ИНН 5190097029

КПП 519001001

ОГРН 1235100005205

Юридический адрес: 83040, Мурманская область, г.о. Город Мурманск, г Мурманск, проезд Ивана Халатина, дом 23, квартира 13

1. Общая информация об организации

ООО «ПОЛАР ЛАЙТ ТУР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

79.90.2 — Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, а также иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2. Основа подготовки отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенные положения учетной политики, влияющие на показатели отчетности:

- основные средства принимаются к учету и амортизируются в порядке, установленном учетной политикой организации;

- способ начисления амортизации - линейный;

- лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств установлен в размере 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- организация применяет упрощения, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства, в том числе не формирует оценочные обязательства, не раскрывает отложенные налоги, не проводит переоценку ОС.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

3. Существенные показатели бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 3 406 тыс. руб.

В активе организации отражены в основном материальные внеоборотные активы в сумме 3 402 тыс. руб., представленные основными средствами. На 31 декабря 2024 года этот показатель составлял 707 тыс. руб.

Увеличение стоимости основных средств в 2025 году связано с приобретением основного средства – маломерного судна.

В пассиве организации отражены долгосрочные заемные средства в сумме 3 906 тыс. руб. против 70 тыс. руб. годом ранее. Увеличение связано с получением займа на приобретение основных средств от участника общества – единственного учредителя.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 4 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 817 тыс. руб. Снижение задолженности связано с переводом краткосрочной задолженности в долгосрочный займ.

Капитал организации на отчетную дату отрицательный и составляет минус 505 тыс. руб., что обусловлено накопленным непокрытым убытком.

4. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка организации за 2025 год составила 137 тыс. руб., за 2024 год — 57 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 464 тыс. руб., прочие расходы — 23 тыс. руб., налог при упрощенной системе налогообложения — 8 тыс. руб.

По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере 358 тыс. руб., за 2024 год чистый убыток составлял 105 тыс. руб.

Убыток отчетного года обусловлен недостаточным объемом выручки на стадии развития деятельности, расходами на содержание и эксплуатацию активов, амортизационными отчислениями

5. Дополнительная существенная информация

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Короткова Вера Александровна, доля участия — 100%.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Короткова Вера Александровна (Решение № 1 от 03.10.2023, срок – 3 года). Главный бухгалтер — Короткова Вера Александровна.

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют существенные показатели по запасам, нематериальным активам, финансовым вложениям и иным статьям, требующим отдельного раскрытия в пояснениях.

Организация не создает оценочные обязательства в рамках допустимых упрощений для субъектов малого предпринимательства.

Существенных событий после отчетной даты, требующих отдельного раскрытия в бухгалтерской отчетности, не произошло.

Руководство организации считает, что принятые меры по увеличению выручки, загрузке основных средств, привлечению заказов, позволят продолжать деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПОЛАР ЛАЙТ ТУР»

Короткова В.А.