

Общество с ограниченной ответственностью

«Дискавери»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год.

ООО «Дискавери» зарегистрировано в соответствии с решением учредителя 05.03.2012 года. Деятельность по предоставлению туристических услуг ООО «Дискавери» ведет с марта 2012 года.

Юридический адрес: 185028, Респ. Карелия, г. Петрозаводск, пр-кт Октябрьский, д. 166, кв. 30

Обособленных подразделений ООО «Дискавери» не имеет.

Уставный капитал ООО «Дискавери» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10000 рублей, полностью оплачен. Изменений в размере уставного капитала за 2025 год не было. Резервный и добавочный капитал отсутствуют.

На предприятии бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерская информация хранится на машинных и бумажных носителях.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от этих правил в 2025 году отсутствуют.

Среднесписочная численность по предприятию на 31.12.2025 года составляет – 1 человек.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Учетной политикой предприятия установлено:

- при определении выручки от реализации услуг (работ, реализации продукции) используется метод начислений (по «отгрузке»).
- В организации отсутствуют объекты основных средств
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с использованием балансового счёта 10 «Материалы».
- расходы на продажу на предприятии учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе складов и статьей затрат. Дебетовый остаток, накопленный на счете 44 за месяц, списывается в конце месяца на счет учета продаж (счет 90).

Организация ведет учет запасов в соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В 2025 году ООО «Дискавери» осуществляло следующие виды деятельности:

- 79.11 Деятельность туристических агентств и туроператоров;

За 2025 год получена выручка в размере – 2025 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности составила – 923 тыс. рублей.

Внереализационные доходы за 2025 год составили 0 тыс. рублей,

Внереализационные расходы 2025 год составили – 129 тыс. рублей, в том числе:

- услуги банка – 129 тыс. рублей.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получена прибыль в размере – 973 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль составил – 124 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025 год составил – 849 тыс. рублей.

Расходы на оплату труда за 2025 год составили – 735 тыс. рублей.

Отчисления в пенсионный фонд и другие внебюджетные фонды составили 172 тыс. рублей.

За период с 01 января по 31 декабря 2025 года основные средства не приобретались.

В 2025 году долгосрочная аренда и лизинг отсутствовали.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 340 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 178 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность носят текущий характер.

Всего за 2025 год ООО «Дискавери» заплатило 457 тыс. рублей налогов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков в компании не создается, в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства.

По итогам 2025 года перед составлением годовой отчетности проводилась инвентаризация имущества и расчетов, в том числе:

расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей, денежных средств, подотчетных сумм, расчетов с бюджетом.

Операции и расчеты с иностранной валютой в 2025 г. не осуществлялись.

Поручительства, гарантии и прочие обеспечения обязательств отсутствуют.

Состав основного управленческого персонала и размер выплат:

В соответствии с ПБУ 11/2008 к основному управленческому персоналу Общество относит:

- Единоличного исполнительного органа – генерального директора.

Расходы на основной управленческий персонал за 2025 год составили 735 тыс. рублей (заработная плата по трудовому договору), в том числе НДФЛ – 96 тыс. рублей, страховые взносы – 172 тыс. рублей.

Размер выплаченных дивидендов в 2025 году составил 677 тыс. рублей, в том числе НДФЛ 88 тыс. рублей.

Процедуры правового характера:

По состоянию на 31.12.2025 года не имеются неоконченные судебные разбирательства, в которых ООО «Дискавери» участвует в качестве ответчика.

Бухгалтерская отчетность ООО «Дискавери» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Компания не имеет планов реорганизации или прекращения деятельности, отсутствуют претензии контрагентов и/или государственных органов, в т.ч. незаявленные, и прочие существенные обязательства или возможные убытки.

Генеральный директор

Р.П. Челышев

31 марта 2026 г.