

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДИСКАВЕРИ» ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Дискавери»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Дискавери»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 117452, г. Москва, Балаклавский пр-кт, вл. 28, стр. 1

Почтовый адрес: 117452, г. Москва, Балаклавский пр-кт, вл. 28, стр. 1

Телефон: +7 (495) 540-54-07;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Дискавери» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 20 ноября 2008 года, основной государственный регистрационный номер 5087746444517, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 010843960.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7710731350**

Код причины постановки на учет (КПП): **772501001**

Бухгалтерская отчетность ООО «Дискавери» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности ООО «Дискавери», который является преобладающим и имеет приоритетное значение, является оптовая и розничная торговля автомобильными шинами и дисками. Также общество оказывает услуги по сезонному хранению шин и шиномонтажу.

По результатам 2025 года на диски приходится 47,5% выручки без НДС, на шины 51,8%, на прочие номенклатурные группы приходится 0,6% выручки без НДС.

По результатам 2025 года на оптовую торговлю приходится 83,4% выручки без НДС, на розничную торговлю – 16,6%.

Общество имеет обособленное структурное подразделение, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации, не выделенное на отдельный баланс:

Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Дата создания (закрытия)
Белый Раст	141870, Московская обл, Дмитровский район, село Белый раст, строение 163А	Открыто 03.11.2015

По состоянию на «31» декабря 2025 года численность сотрудников ООО «Дискавери» составила 25 человека в целом по организации.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 26 человек.

Органами управления ООО «Дискавери» являются Общее собрание участников и Единоличный исполнительный орган. Руководство текущей деятельностью ООО «Дискавери» осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

По состоянию на «31» декабря 2025 года у ООО «Дискавери» два генеральных директора: Фролов Виталий Николаевич, Каверин Михаил Юрьевич.

2. Информация об учетной политике

2а. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности (ПБУ4/99, п.25)

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована Компанией исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Также использовались самостоятельно разработанные формы отчетности.

2б. Учет материально-производственных запасов (ФСБУ 5)

Компания имеет в составе активов запасы, разделенные в учете на группы:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности (счет 10);
 - импортные товары для перепродажи (счет 15)
 - товары для перепродажи, товары отгруженные (счета 41 и 45);
 - расходы будущих периодов (счет 97) в балансе за отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе по статье:
- 1260 - "Прочие оборотные активы" - по правам на использование результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также суммы страховой премии и расходы на лицензирование сроком действия не более 1 года;
 - 1210 - "Запасы" - по правам на использование результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также суммы страховой премии и расходы на лицензирование сроком действия не более 1 года;
 - 1190 - "Прочие внеоборотные активы" - по правам на использование результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также суммы страховой премии и расходы на лицензирование со сроком действия более 1 года.

Материалы, сырье, другие аналогичные ценности, товары, приобретенные для продажи в розничной и оптовой торговле, учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость товаров.

По каждой группе материально - производственных запасов в течение отчетного года применяется один способ оценки. При реализации товаров, ином выбытии товарно-материальных запасов их оценка производится по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения товаров).

Данные по наличию, движению и стоимости материально-производственных запасов по их группам представлены в Приложении № 1 «Наличие и движение запасов» (тыс. руб.).

2в. Учет основных средств (ПБУ 6/01, п.32)

В составе активов Компании имеются собственные основные средства.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов. Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1

Основные средства Компании разделены в учете на следующие основные группы (п.20 ПБУ 4/99):

- здания;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- основные средства в аренде (т.е. ОС предоставленные во временное владение и пользование).

Подробная информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, движении основных средств по основным группам за 2024, 2025 годы представлена в таблице «Наличие и движение основных средств» (тыс. руб.):

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	за 2025 г.	6 005	(5 381)	158	-	-	(253)	6 162	(5 635)
	за 2024 г.	6 036	(5 503)	268	(299)	299	(178)	6 005	(5 381)
в том числе:									
Машины и оборудование	за 2025 г.	4 254	(3 949)	158	-	-	(124)	4 412	(4 073)
	за 2024 г.	4 033	(3 883)	222	-	-	(66)	4 254	(3 949)
Офисное оборудование	за 2025 г.	1 052	(753)	-	-	-	(123)	1 052	(876)
	за 2024 г.	1 035	(947)	47	(299)	299	(106)	1 052	(753)
Транспортные средства	за 2025 г.	571	(571)	-	-	-	-	571	(571)
	за 2024 г.	571	(571)	-	-	-	-	571	(571)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	127	(108)	-	-	-	(6)	127	(114)
	за 2024 г.	127	(102)	-	-	-	(6)	127	(108)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	за 2025 г.	229	(229)	-	-	-	-	229	(229)
	за 2024 г.	229	(229)	-	-	-	-	229	(229)
в том числе:									
Машины и оборудование	за 2025 г.	229	(229)	-	-	-	-	229	(229)
	за 2024 г.	229	(229)	-	-	-	-	229	(229)

По состоянию на 31 декабря 2025 года было получено два объекта основных средств по договорам аренды:

- 1) Офис, магазин, склад площадью 501 м², арендованный у ИП Лисютина Андрея Игоревича, расположенный по адресу: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, влад. 28, стр. 1
- 2) Склад площадью 2 061,9 м², арендованный у ИП Петухова Валерия Николаевича, расположенный по адресу: 141870, Московская обл., Дмитровский р-н, Белый Раст с, строение 163а

Информация о стоимости объектов основных средств, полученных по договорам аренды представлена в таблице «Иное использование основных средств» (тыс. руб.):

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	27 669	20 246	14 688

В Компании нет основных средств, стоимость которых не погашается. Все основные средства в отчетный период приобретены Компанией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств денежными средствами.

2г. Учет нематериальных активов (ПБУ 14/2007)

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

При принятии нематериального актива к бухгалтерского учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования является период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации)

По состоянию на 31 декабря 2025 года у ООО «Дискавери» имеются следующие нематериальные активы:

- «Сайт disk4car» остаточной стоимостью 0 тыс. руб.
- «Оптовый портал (b2b) и личный кабинет» остаточной стоимостью 0 тыс. руб.

Переоценка НМА в организации не производится.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы организацией не осуществлялись.

2д. Принципы формирования и признания доходов (ПБУ 9/99)

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Компания в отчетном году не получала доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков. (ПБУ 9/99, п.20)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Общая выручка от продажи без НДС за 2025 год по Обществу составила 975 507 тыс. руб. В том числе выручка от продажи покупных товаров 969 757 тыс. руб., выручка от выполнения работ, оказания услуг 5 750 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Дискавери» осуществляло продажу товаров на экспорт в Казахстан и Беларусь, выручка от таких операций составила 7 843 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Дискавери» не производило расчёты по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Состав и суммы основных прочих доходов за отчетный период представлены в следующей таблице «Прочие доходы» (тыс. руб.):

Прочие доходы

Вид дохода	Сумма
Положительные курсовые разницы	33 740
Корректировка реализаций прошлых отчетных периодов	702
Неустойка за просрочку оплаты покупателем	436
Прочие доходы	464
ИТОГО	35 342

2е. Принципы формирования и признания расходов (ПБУ 10/99)

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в учете.

Создаются резервы предстоящих расходов и платежей:

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 составляет 640 тыс. руб..

Резерв на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2025 составляет 4 277 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Дискавери» понесло расходов по обычным видам деятельности за вычетом себестоимости продаж на сумму 154 928 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составляет 792 344 тыс. руб.

Информация о величине расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство» (тыс. руб.):

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	1 526	3 091
Расходы на оплату труда	52 000	45 890
Отчисления на социальные нужды	8 726	7 175
Амортизация	253	178
Прочие затраты	92 423	102 560
Фактическая себестоимость реализованных товаров	681 593	897 155
Итого по элементам	836 521	1 056 050
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	70 872
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	110 751	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	947 272	985 177

Состав и суммы основных прочих расходов за отчетный период представлены в таблице «Прочие расходы» (тыс. руб.):

Прочие расходы

Вид расхода	Сумма
Отрицательные курсовые разницы	10 997
Комиссии банков и агентов	9 515
Премии покупателям	2 035
Утилизация товаров не пригодных для продажи	1 837
Неустойка за просрочку оплаты поставщикам	1 320
Формирование резерва по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности	898
Корректировка реализации прошлых отчетных периодов	887
Прочие расходы	405
ИТОГО	27 894

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

За. Учет расходов по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится. Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2025 у ООО «Дискавери» имеются долгосрочные заёмные средства в размере 68 882 тыс. руб., из них заёмные средства в размере 46 282 тыс. руб. получены в валюте, а заёмные средства в размере 22 600 тыс. руб. в рублях.

Так же по состоянию на 31.12.2025 у ООО «Дискавери» имеются краткосрочные заемные средства в размере 9 592 тыс. руб.

Расшифровка долгосрочных заёмных средств, полученных в валюте, по состоянию на 31.12.2025 дана в таблице «Долгосрочные заёмные средства в валюте» (тыс.):

Долгосрочные заёмные средства в валюте

Наименование займодавца (кредитора)	Реквизиты соглашения	Процентная ставка	Срок действия соглашения	Валюта соглашения	Задолженность в валюте соглашения	Задолженность в руб. по курсу ЦБ РФ
Flekc s.r.o.	Договор займа от 08.10.2010	0,50%	31.12.2029	Чешская крона	5 493	20 825
Flekc s.r.o.	Договор займа № 07-2014 от 02.07.2014	0,50%	31.12.2029	Чешская крона	6 714	25 457
ИТОГО	X	X	X	X	12 207	46 282

Расшифровка долгосрочных заёмных средств, полученных в рублях, по состоянию на 31.12.2025 дана в таблице «Долгосрочные заёмные средства в рублях» (тыс. руб.):

Долгосрочные заёмные средства в рублях

Наименование займодавца (кредитора)	Реквизиты соглашения	Процент ная ставка	Срок действия соглашения	Задолже нность
Фролов Виталий Николаевич	Договор займа №12/01-24 от 12.01.2024	11,50%	14.03.2028	10 000
Фролов Виталий Николаевич	Договор займа № 15/03-22 от 15.03.2022	11,50%	14.03.2028	12 600
ИТОГО	X	X	X	22 600

Расшифровка краткосрочных заёмных средств по состоянию на 31.12.2025 дана в таблице «Краткосрочные заёмные средства» (тыс. руб.):

Краткосрочные заёмные средства

Наименование займодавца (кредитора)	Реквизиты соглашения	Процент ная ставка	Срок действия соглашения	Задолже нность
Каверин Михаил Юрьевич	Договор займа №27/11-23 от 27.11.2023	11,50%	31.12.2026	3 500
Фролов Виталий Николаевич	Договор займа № 26/02-24 от 26.02.2024	18,00%	31.05.2026	5 000
ИТОГО	X	X	X	8 500

Так же в составе краткосрочных заёмных средств отображена задолженность по процентам по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам в размере 1 092 тыс. руб..

3б. Учет финансовых вложений (ПБУ 19/02)

Синтетический учет формирования, наличия и движения финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения». Аналитический учет на счете 58 ведется по единицам (видам) финансовых вложений и организациям, в которые осуществляются эти вложения, в том числе и по депозитным вкладам. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами). Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений признаются прочими расходами организации.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

По состоянию на 31.12.2025 ООО «Дискавери» разместило денежные средства на депозитах в размере 25 000 тыс. руб., они были квалифицированы как «Денежные средства и денежные эквиваленты», так как остаточный срок размещения вкладов составлял менее трех месяцев.

3в. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

В течение отчетного периода ООО «Дискавери» осуществляло деятельность, связанную с расчётами, выраженными в иностранной валюте, в том числе подлежащими оплате в рублях.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

1 Дирхам ОАЭ = 21,3007 руб.

1 Доллар США = 78,2267 руб.

1 Евро = 92,0938 руб.

10 Чешских Крон = 37,9134 руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025 дана в таблице «Курсовые разницы» (тыс. руб.):

Курсовые разницы

Счет учета	Сумма положительных курсовых разниц	Сумма отрицательных курсовых разниц
52	11	37
60	21 356	3 769
66	215	133
67	12 158	7 058
ИТОГО	33 740	10 997

3г. Дополнительные расшифровки статей бухгалтерского баланса. Дебиторская и кредиторская задолженности.

В составе активов ООО «Дискавери» имеется дебиторская задолженность в сумме 100 847 тыс. руб. Информация по дебиторской задолженности представлена в таблице «Наличие дебиторской задолженности» (тыс. руб.):

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	146 473	-	101 723	876
	за 2024 г.	98 889	-	146 473	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	115 101	-	50 930	876
	за 2024 г.	69 891	14	115 101	-
Авансы выданные	за 2025 г.	18 953	-	39 638	-
	за 2024 г.	13 063	-	18 953	-
Прочая	за 2025 г.	12 419	-	11 155	-
	за 2024 г.	15 935	-	12 419	-
ИТОГО	за 2025 г.	146 473	-	101 723	876
	за 2024 г.	98 889	14	146 473	-

По состоянию на 31.12.2025 по итогам инвентаризации дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам в размере 876 тыс. руб.

В составе пассивов ООО «Дискавери» имеется долгосрочные заемные обязательства в сумме 68 882 тыс. руб., краткосрочные заемные обязательства в сумме 9 592 тыс. руб. и кредиторская

задолженность в сумме 30 597 тыс. руб. Информация по кредиторской задолженности представлена в таблице «Наличие кредиторской задолженности» (тыс. руб.):

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	60 382	68 882
	за 2024 г.	58 231	60 382
в том числе:			
займы	за 2025 г.	60 382	68 882
	за 2024 г.	58 231	60 382
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	187 183	40 189
	за 2024 г.	107 270	187 183
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	75 551	3 368
	за 2024 г.	37 007	75 551
авансы полученные	за 2025 г.	1 211	1 837
	за 2024 г.	23 609	1 211
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	22 531	25 392
	за 2024 г.	22 576	22 531
кредиты	за 2025 г.	54 272	-
	за 2024 г.	517	54 272
займы	за 2025 г.	33 618	9 592
	за 2024 г.	23 561	33 618
Итого	за 2025 г.	247 565	109 071
	за 2024 г.	165 501	247 565

По состоянию на отчетную дату по результатам проведенной инвентаризации просроченная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

На основании письма Минфина России от 09.01.2013 №07-02-18/01, дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерском балансе отражена за вычетом НДС в части полученных и выданных авансов.

3д. Дополнительные расшифровки статей бухгалтерского баланса. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 отражают остатки следующих оборотных активов:

- суммы расходов будущих периодов– 256 тыс. руб.

3е. Дополнительные расшифровки статей бухгалтерского баланса. Обеспечения обязательств.

В отчетном периоде у ООО «Дискавери» отсутствовали обеспечения обязательств выданные. В отчетном периоде у ООО «Дискавери» отсутствовали обеспечения обязательств полученные.

4. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Существенных событий после отчетной даты, указывающих на новые обстоятельства, не выявлено.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

В 2025 году ООО «Дискавери» в соответствии с учетной политикой создавало резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Резерв создавался исходя из количества 28 дней оплачиваемых отпусков, заработанных работниками на конец 2025 года и из средней заработной платы работников за год в соответствии с ФОТ. Был начислен резерв в сумме 4 915 тыс. руб. и восстановлен в сумме 4 620 тыс. руб. Сумма созданного резерва с учетом страховых взносов на 31.12.2025 составляет 4 277 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 по итогам инвентаризации дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительным долгам в размере 876 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Связанными с ООО «Дискавери» сторонами являются:

- Фролов Виталий Николаевич, так как он является участником ООО «Дискавери» с долей 50% в уставном капитале, а так же генеральным директором ООО «Дискавери»
- Каверин Михаил Юрьевич, так как он является участником ООО «Дискавери» с долей 50% в уставном капитале, а так же генеральным директором ООО «Дискавери»
- Индивидуальный предприниматель Фролов Виталий Николаевич
- Индивидуальный предприниматель Каверин Михаил Юрьевич
- Компания Fleкс с.г.о., так как Фролов Виталий Николаевич являются участником как ООО «Дискавери» с долей 50% в уставном капитале, так и Fleкс с.г.о. с долей в 50%, так же и Каверин Михаил Юрьевич являются участником как ООО «Дискавери» с долей 50% в уставном капитале, так и Fleкс с.г.о. с долей в 50%.

По состоянию на 31.12.2024 у ООО «Дискавери» было несколько займов, полученных от Фролова Виталия Николаевича на общую сумму 36 600 тыс. руб., в течении 2025 года ООО «Дискавери» получило от Фролова Виталия Николаевича дополнительно 2 000 тыс. руб. в качестве займа, а так же погасило задолженность на общую сумму 11 000 тыс. руб., таким образом по состоянию на 31.12.2025 задолженность ООО «Дискавери» по займам, полученным от Фролова Виталия Николаевича составила 27 600 тыс. руб.

Так же по состоянию на 31.12.2024 у ООО «Дискавери» была задолженность по процентам, начисленным по займам полученным от Фролова Виталия Николаевича, на общую сумму 1 418 тыс. руб., в течении 2025 года были начислены проценты на общую сумму 4 565 тыс. руб., а так же выплачены проценты на общую сумму 5 884 тыс. руб., таким образом по состоянию на 31.12.2025 задолженность ООО «Дискавери» по процентам, начисленным по займам полученным от Фролова Виталия Николаевича, составила 99 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 у ООО «Дискавери» был один займ, полученный от Каверина Михаила Юрьевича на сумму 3 500 тыс. руб., в течении 2025 года ООО «Дискавери» получило от Каверина Михаила Юрьевича дополнительно 8 500 тыс. руб. в качестве займа, а так же погасило задолженность на общую сумму 8 500 тыс. руб., таким образом по состоянию на 31.12.2025 задолженность ООО «Дискавери» по займам, полученным от Каверина Михаила Юрьевича составила 3 500 тыс. руб.

Так же по состоянию на 31.12.2024 у ООО «Дискавери» была задолженность по процентам, начисленным по займам полученным от Каверина Михаила Юрьевича, на общую сумму 265 тыс. руб., в течении 2025 года были начислены проценты на общую сумму 579 тыс. руб., а так же выплачены проценты на общую сумму 834 тыс. руб., таким образом по состоянию на 31.12.2025

задолженность ООО «Дискавери» по процентам, начисленным по займам полученным от Каверина Михаила Юрьевича, составила 10 тыс. руб.

В 2025 году операций с индивидуальным предпринимателем Фроловым Виталием Николаевичем не осуществлялось.

В 2025 году операций с индивидуальным предпринимателем Кавериним Михаилом Юрьевичем не осуществлялось.

По состоянию на 31.12.2024 у ООО «Дискавери» было два займа, полученных Fleкс s.r.o на общую сумму 12 207 тыс. чешских крон, что по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 составило 51 382 тыс. руб., в течении 2025 года ООО «Дискавери» не получило от Fleкс s.r.o. денежных средств в качестве займов, а так же не погашало существующую задолженность, таким образом по состоянию на 31.12.2025 задолженность ООО «Дискавери» по займам, полученным от Fleкс s.r.o. составила 12 207 тыс. чешских крон, что по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 составило 46 283 тыс. руб.

Так же по состоянию на 31.12.2024 у ООО «Дискавери» была задолженность по процентам, начисленным по займам полученным от Fleкс s.r.o., на общую сумму 198 тыс. чешских крон, что по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 составило 835 тыс. руб., в течении 2025 года были начислены проценты на общую сумму 61 тыс. чешских крон, выплата процентов не осуществлялась, таким образом по состоянию на 31.12.2025 задолженность ООО «Дискавери» по процентам, начисленным по займам полученным от Fleкс s.r.o., составила 260 тыс. чешских крон, что по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 составило 984 тыс. руб.

В составе информации о связанных сторонах раскрывается информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. Под основным управленческим персоналом организации в целях настоящего ПБУ признается руководитель - генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации.

Генеральным директорам ООО «Дискавери» Фролову Виталию Николаевичу и Каверину Михаилу Юрьевичу в 2025 году было выплачено в качестве заработной платы с учетом НДФЛ 3 979 тыс. руб., взносы в социальные фонды составили 734 тыс. руб.

7. Государственная помощь. (ПБУ 13/2000, п.22)

В 2025 году ООО «Дискавери» государственная помощь не оказывалась.

8. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

На дату составления годового отчета решение руководства ООО «Дискавери» по прекращаемой деятельности или части деятельности организации по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг отсутствует.

9. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В 2025 году ООО «Дискавери» не принимало участия в совместной деятельности.

10. Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

В годовой отчетности представлен отчет о движении денежных средств. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 равен 32 893 тыс. руб. Расшифровка остатка денежных средств представлена в таблице «Наличие денежных средств» (тыс. руб.):

Наличие денежных средств

Счет	Расшифровка	Остаток
50.01	Касса организации	1 297
51	Расчетные счета	6 485
52	Валютные счета	111
55.03	Депозитные счета	25 000
ИТОГО	X	32 893

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 – Платежи в связи с оплатой труда работников представлена информация с учетом платежей по НДФЛ и страховых взносов.

По состоянию на отчетную дату у Компании нет денежных средств, которые недоступны для использования.

11. Учёт расчётов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация применяет ПБУ 18/02. Применение Положения позволяет отражать в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учёте, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учёте и отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учёта составила 21 941 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным налогового учёта составила 25 658 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль таким образом составил (6 415) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 51 тыс. руб.

Налог на прибыль таким образом составил (6 363) тыс. руб.

Доля распределения прибыли между обособленным подразделением и головной организацией производится на основании:

- расходов на оплату труда;
- остаточной стоимости амортизируемого имущества по данным налогового учёта без учёта имущества, переданного по договору аренды.

12. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Дискавери» в 2025 году не менялся. Он полностью оплачен.

13. Забалансовые счета

В течение отчетного периода у Компании имелись операции, нашедшие свое отражение на забалансовых счетах.

Стоимость основных средств, арендованных у ИП Лисютина Андрея Игоревича и ИП Петухова Валерия Николаевича, отражена из расчета ежемесячной арендной платы за 12 месяцев, балансовую стоимость Компания указать не может, т.к. она не прописана в акте приема-передачи помещения.

Стоимость основных средств в аренде

Контрагент (Арендодатель)	Основное средство	Стоимость, тыс. руб.
ИП Лисютин Андрей Игоревич	Помещение площадью 501 кв.м	5 400
ИП Петухов Валерий Николаевич	Помещение площадью 2 061,9 кв.м	22 269
ИТОГО	X	27 669

На счете 002 отражены материалы, принятые на ответственное хранение в соответствии с договорами ответственного хранения:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Контрагенты		Дебет	Дебет
Номенклатура			
002	БУ	2 813 000,00	3 107 000,00
	Кол.	2 813	3 107

На счете МЦ отражены материальные ценности стоимостью до 40 тыс. руб. и сроком службы более 12 месяцев:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
		Дебет	Дебет
МЦ.04	БУ	10 286 744,32	10 424 235,55
	Кол.	1 071	1 095

14. Итог по результатам финансово - хозяйственной деятельности

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 г. получена чистая прибыль в размере 15 578 тыс. рублей.

Генеральный директор

Фролов В.Н.

ООО «Дискавери»

«27» марта 2026 года

Наличие и движение запасов

Наличие и движение запасов			На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)		
Наименование показателя	Код	Период	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	288 650		686 601	(796 188)			0	179 064	
	5420	за 2024 г.	217 561		901 161	(830 072)			0	288 650	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	4 676		2 817	(1 513)			(58)	5 922	
	5421	за 2024 г.	4 684		7 311	(5 748)			(1 571)	4 676	
Готовая продукция	5402	за 2025 г.									
	5422	за 2024 г.									
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.	282 741		683 328	(725 412)			(68 680)	171 976	
	5423	за 2024 г.	212 102		893 256	(730 004)			(92 613)	282 741	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025 г.	832		0	(68 725)			68 739	846	
	5424	за 2024 г.	598		0	(93 950)			94 184	832	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г.									
	5425	за 2024 г.									
Прочие запасы и затраты (44 сч)	5406	за 2025 г.									
	5426	за 2024 г.									
РБП	5407	за 2025 г.	402		456	(538)				321	
	5427	за 2024 г.	178		594	(370)				402	