**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МА "ОТКРЫТЫЙ МИР"**

## Введение

Бухгалтерский учет на предприятии ведется специализированной организацией ООО «Консультационная группа «ТИМ», автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.», «1С: ЗУП»

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. На основании Федерального закона №402 «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России №66н «о формах бухгалтерской отчетности».

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2024 года.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики»

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 1. Общая информация

| | |
|---|---|
| Полное наименование | **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МА «ОТКРЫТЫЙ МИР»** |
| Сокращенное наименование | **ООО «МА «ОТКРЫТЫЙ МИР»** |
| Юридический адрес | 197110, г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧКАЛОВСКОЕ,ПР-КТ ДИНАМО, Д. 44, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ./ОФИС 63/1 |
| Фактический адрес | 197110, г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧКАЛОВСКОЕ,ПР-КТ ДИНАМО, Д. 44, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ./ОФИС 63/1 |
| Телефон | +7 (812) 336-48-52 |
| Дата регистрации ОГРН | 1107847098182 31.03.2010 |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7814464364 |

| | |
|---|---|
| Код ОКПО | 64316166 |
| Код ОКТМО | 40394000000 |
| Основной ОКВЭД (Вид деятельности) | 47.91 (Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет) |
| Среднегодовая численность сотрудников 2025 | 3 чел.<br>Сотрудников пенсионного и предпенсионного возраста нет. |

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал Общества: размер на 31.12.2025г. 10 000,00 руб.

Участниками являются физические лица:

Глушкин Андрей Александрович с долей 75%, номинальная стоимость: 7 500,00 руб.

Шнейдер Дмитрий Иосифович с долей 25%, номинальная стоимость 2 500,00 руб.

**1.3 Раскрытие информации о госпомощи**

Госпомощь Организация в течение 2025г. не получала.

**1.4 Информация об органах управления**

Исполнительный орган — Генеральный директор Шнейдер Дмитрий Иосифович. Решение № 1/23 от 05.08.2024г.

**1.5 Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

**3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.**

Ввиду того, что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).

**4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.**

Объекты основных средств на балансе Общества не числятся.

**5. Нематериальные активы.**

Общество не владеет активами, обладающими признаками НМА.

**6. Проведение инвентаризации.**

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023. В соответствии с приказом №29/12/25 от 29.12.25г. была проведена инвентаризация активов, задолженностей и капитала. Недостач и излишков не установлено

**7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**8. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно. (с 01.01.2021).

- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.

Учет основных средств:

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
  • объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
  • организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации.
- Стоимостной предел для определения активов объектами основных средств – 100 тыс. руб.
- Амортизация по всем объектам основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом, переоценка не производится.

Дата подписания отчетности:
«24» марта 2026 г.

Генеральный директор /Шнейдер Д.И./