

Пояснения

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью "МИР ФЭНТЕЗИ"

1. Общие сведения.

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «МИР ФЭНТЕЗИ» (ООО «МИР ФЭНТЕЗИ») (далее – Организация) зарегистрировано 28 апреля 2008 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (ОГРН 1087746571879, ИНН 7734584320, КПП 774301001) Адрес местонахождения 125239, Москва г, ул Михайловская, дом 11, стр 2, этаж 2, помещение III, комн.012
- 1.2 Уставной капитал Организации: 100 000-00. Оплачен полностью.
- 1.3 Участники/Акционеры Организации
- Демаков Алексей Сергеевич – 33 % доли в Уставном капитале, занимает должность Генерального Директора;
 - Истомин Максим Игоревич - 34% доли в Уставном капитале;
 - Попов Иван Валерьевич - 33% доли в Уставном капитале.
- 1.4 Орган управления Обществом: Генеральный Директор – Демаков Алексей Сергеевич.
- 1.5 Основной вид деятельности организации: 32.4 Производство игр и игрушек;
- 1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 0 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 0 человек.
- 1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.200 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 02.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директор от 31.12.2024 № 01-УП (п.8 ПБУ 1/2008)
- 3.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программ 1С: Бухгалтерия 8.3
- 3.3 Учет доходов и расходов
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п 8 ПБУ 10/99)

Расходы будущих периодов списываются равномерно

3.4 Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставной капитал, признается денежная оценка, согласованная с учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5 Основных средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейных способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования и утверждается приказом руководителя.

3.6 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 12/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активами. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7 Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели из оценки производится следующим способом – по средней

3.8 Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости данного вида активов. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 («Расходы будущих периодов»), и в том случае., если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением, части, подлежащей погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1 Выручка, прибыль

Выручка от продажи товаров за 2025 год составила 0 тыс рублей, а за 2024 год 866 тыс рублей

Прибыль по результатам 2025 года составила 0 тыс рублей, а по 2024 году 814 тыс.руб

4.2 Основных средства в организации отсутствуют.

4.3 Кредиты и займы в организации присутствуют.

5. Арендованные основные средства

1.4 Организация не арендует офисные помещения

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

7. Непрерывность деятельности.

В 2025 году деятельность не осуществлялась, в 2026 году планируется возобновить деятельность.

Генеральный директор ООО «МИР ФЭНТЕЗИ»

Демаков А.С.

