

Общество с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью «Оупен Уорлд Консалт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование: ООО «ОУК». Юридический адрес: 191186, Санкт-Петербург г, Реки Мойки наб, дом 40, литер А, помещение 8-Н, офис 515. Дата государственной регистрации: 25.09.2014 г.

Основной вид деятельности:

- Деятельность вспомогательная в сфере страхования и пенсионного обеспечения;
- Деятельность страховых агентов и брокеров.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 9 человек.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Участниками являются:

- Стуликов Антон Сергеевич с долей 33,34 процентов;
- Меньшиков Виктор Александрович с долей 33,34 процентов;
- Мазуров Юрий Анатольевич с долей 33,32 процентов.

Генеральный директор общества: Меньшиков Виктор Александрович;

Главный бухгалтер общества: Меньшиков Виктор Александрович.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ОУК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ОУК» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ОУК» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в связи с применением упрощенного бухучета. В 2025 году организация не получала государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Нематериальные активы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся:

Основное средство, инв. №	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	315 730,00	185 605,08	130 124,92	315 730,00	214 490,24	101 239,76
Итого:	315 730,00	185 605,08	130 124,92	315 730,00	214 490,24	101 239,76

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса числятся:

НМА	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Прочие НМА	140 000,00	19 999,98	120 000,02	140 000,00	41 999,94	98 000,06

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 106 787 тыс. руб., что на 5,06% ниже аналогичного показателя прошлого года в связи с введением с 01.01.2025 года обязанности по исчислению и уплате НДС для плательщиков УСН и, соответственно, исключением суммы НДС из состава доходов при расчете финансового результата. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 6 062 тыс. руб., что на 35,57% меньше показателя предыдущего года. Снижение чистой прибыли обусловлено снижением суммы прочих доходов организации по сравнению с суммой прошлого года.

В отчетном периоде на основании Решений общего собрания участников (Протокол № 1/4/25 от 29.04.2025, Протокол № 2/10/25 от 13.10.2025) Обществом распределена чистая прибыль по результатам 2024 года и результатам 9 месяцев 2025 года. Общая сумма начисленных дивидендов составила 11 200 000 рублей. По состоянию на 31.12.2025 г. обязательства по выплате дивидендов исполнены полностью.

7. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Финансовые вложения	Депозитные вклады в кредитных организациях относятся к финансовым вложениям организации в случае, если они размещены на срок более трех месяцев. Если краткосрочный депозит размещается на срок три месяца или менее, то он не относится к краткосрочным финансовым вложениям, а отражается в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Пункты 2, 3 ПБУ 19/02

9. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

Меньшиков Виктор Александрович