

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах
ООО «МИР» за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной
ответственностью «Мир игровых развлечений»
Идентификационный номер налогоплательщика
Форма собственности: Частная собственность
Единицы измерения *тыс. руб.*

по ОКПО

ИНН

по ОКФС

42221620
5027199921
16
-

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МИР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные виды деятельности экономической деятельности. Общая информация.

Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «Мир игровых развлечений». Сокращенное наименование: ООО «МИР» (далее по тексту - Общество).

Адрес местонахождения (юридический адрес): 125412, Г.МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДМИТРОВСКИЙ, УЛ АНГАРСКАЯ, Д. 45, К. 5, КВ. 33.

Дата государственной регистрации: 19.04.2013г.

Основной государственным регистрационный номер: 1135027004562.

Основной (по коду ОКВЭД): 93.29.9 - Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки. Общество планирует продолжать осуществлять данные виды деятельности. Вся выручка в отчетном году получена за счет ведения основного вида деятельности.

Участниками общества являются Титов Сергей Викторович (ИНН 774311726117), Титова Мария Александровна (ИНН 771305918418). Размер уставного капитала на 31.12.2025 в рублях – 20 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

С 19 апреля 2013 года по настоящий момент обязанности Генерального директора Общества исполняет Титов Сергей Викторович.

Общество не имеет филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 1 человек (в 2024 году – 1 человек).

В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенность устанавливается как показатель, отношение которого к валюте баланса или к отдельной его строке составляет не менее 10 %.

Существенными могут также признавать обстоятельства, значительно влияющие на принятие решения пользователями отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика организации сформирована с учетом допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

У Руководства Общества отсутствует информация об имеющейся значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Организации.

Дата проведения годовой инвентаризации с 01 октября по 31 декабря отчетного года.

Продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

Отчетные сегменты для представления у Общества отсутствуют.

С 01.01.2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Показатели отчетности за 2025 г. будут учтены и раскрыты в соответствии с данным изменением учетной политики и нового ФСБУ 4/2023.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности сроки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Расшифровка показателей отчетности по принципу существенности производится в пояснениях к бухгалтерской отчетности. (п. 10 ФСБУ 4/2023) Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

2.1. Основные средства

Общество ведет учет основных средств согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на приобретение активов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они приобретены.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно линейным способом исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом намерения руководства в отношении использования объекта, физического износа и морального устаревания (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Машины и оборудование	36 – 120 мес.
Транспортные средства	36-120 мес.
Офисное оборудование	25 - 61 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	24 – 84 мес.

2.2. Запасы

Учет материально-производственных запасов (далее по тексту МПЗ) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180 н.

Для целей учета запасов Общество признает активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учёта МПЗ является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

МПЗ принимаются к учёту по фактической себестоимости, сформированной согласно п. 9 -27/ ФСБУ 5/2019.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости стоимости единицы запасов.

Материалы, используемые для целей управления, поддержания функционирования административно-хозяйственного аппарата и решения общих административных вопросов, подлежат единовременному списанию на счета учета общехозяйственных расходов по мере их фактического потребления. Это обусловлено незначительностью единичных сумм используемых материалов и отсутствием существенного влияния их стоимости на себестоимость выпускаемой продукции или предоставляемых услуг.

Общество проводит проверку МПЗ на обесценение исходя из чистой стоимости продажи.

2.3. Денежные средства

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;

2.4. Дебиторская задолженность

Общество относит к дебиторской задолженности:

- долги покупателей и заказчиков за поставленные товары, оказанные услуги, произведённые работы;
- предоплаты, выданные поставщикам товаров, работ, услуг;
- авансовые платежи работникам;
- претензионная задолженность;
- и другие суммы, причитающиеся организации.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

2.5. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Информация об изменении уставного капитала приведена в таблице ниже:

Участники общества	Размер доли	Размер доли в %
На 31 декабря 2023 г.		
Титов С.В.	10000	100
На 31 декабря 2024 г.		
Титов С.В.	10000	100
На 31 декабря 2025 г.		
Титов С.В.	10000	50
Титова М.А.	10000	50

2.6.1. Кредиторская задолженность

Общество подразумевает под кредиторской задолженностью обязательства перед поставщиками, подрядчиками, персоналом, бюджетом, внебюджетными фондами и прочими лицами, возникшие в результате договоров купли-продажи, аренды имущества, выполнения работ, оказания услуг, уплаты налогов и сборов, выплаты заработной платы и аналогичных сделок.

2.6.2. Займы и кредиты

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается Обществом к бухгалтерскому учету в момент фактического получения денежных средств или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Общество учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

2.7.1. Доходы Общества по обычным видам деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества.

2.7.2. Расходы Общества по обычным видам деятельности

Общество считает в бухгалтерском учете что прямые расходы (затраты) - это расходы, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ или оказанием услуг.

3. Прочие условия хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 чистые активы Общества составили 3262тыс. руб., на 31.12.2024 года – 9974тыс. руб., на 31.12.2023: 7792тыс. руб.

Общество планирует продолжать свои виды деятельности в будущем.

Общество рассчитывает на регулярное поступление выручки и полагает, что оно способно продолжать свою деятельность в 2026-2027 годах, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3.1.. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств Общества

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства	За 2025 г.	21 854	(15507)	2292		-	(3675)	-	-	-	24 146	(19182)
	За 2024 г.	17377	(11713)	4477	-	-	(3794)	-	-	-	21 854	(15507)
В том числе Оборудование	За 2025 г.	19 487	(13878)	2292		-	(3209)	-	-	-	21779	(17086)
	За 2024 г.	15010	(10549)	4477	-	-	(3329)	-	-	-	19 487	(13877)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 367	(1630)	-		-	(466)	-	-	-	2367	(2095)
	За 2024 г.	2367	(1164)		-	-	(465)	-	-	-	2367	(1630)

3.2.Запасы

3.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы – всего, в том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	-	-	4366	(4366)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	387	(387)	-	-	X	X	-	-

3.3.Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей по видам представлена в таблицах в тыс. руб.:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам	поступило		списано			переклассиф ицировано	по условия м договор а	резерв по сомните льным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 058	-	33 654	-	(31 372)	-	-	-	5340	-
	За 2024 г.	2 174	-	24 035	-	(23 151)	-	-	-	3058	-
в том числе:			-					-			-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 777	-	17679754	-	(18076)	-	-	-	1381	-
	За 2024 г.	1 001	-	17 691	-	(16914)	-	-	-	1777	-
Авансы выданные	За 2025 г.	1267	-	14360	-	(11777)	-	-	-	3849	-
	За 2024 г.	1 092	-	4771	-	(4596)	-	-	-	1267	-
Прочая	За 2025 г.	9	-	100	-	(6)	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	6	-	3	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	5	-	1514	-	(1512)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	75	-	1 570	-	(1640)	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	3 058	-	33 654	-	(31 372)	-	-	X	5340	-
	За 2024 г.	2 174	-	24 035	-	(23 151)	-	-	X	3058	-

3.4.Обязательства

Информация об обязательствах приведена

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	250	17669	-	-17676048	-	-	243
	3а 2024 г.	221	9497	-	-9472674	-	-	245
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.		16396	-	-16396117	-	-	-
	3а 2024 г.		8505	-	-8504965	-	-	0
авансы полученные	3а 2025 г.		183	-	-183175	-	-	0
	3а 2024 г.			-	-	-	-	0
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	250	1090	-	-1096756	-	-	243
	3а 2024 г.	221	992	-	-967709	-	-	116
прочая	3а 2025 г.			-	-	-	-	-
	3а 2024 г.			-	-	-	-	0
Итого	3а 2025 г.	250	17 669	-	-17676048	-	X	243
	3а 2024 г.	221	9 497	-	-9472674	-	X	245

3.5 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет задолженность по краткосрочным беспроцентным процентным договорам займа от участника Общества.

Общая сумма задолженности по полученным займам на 31.12.2025 составляет 6940 тыс. руб.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженностей подтверждаются актами сверок.

3.6 Расходы

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 г. составляют 20494 тыс. руб. (10625 тыс. руб. в 2024).

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 634	6 623
Затраты на оплату труда	20	40
Отчисления на социальные нужды	75	66
Амортизация	3 675	3794
Прочие затраты	91	102
Итого по элементам	20 494	10 625
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 494	10 625

Состав прочих расходов приведен в таблице в тыс. руб.:

Прочий расходы, в т.ч.:	за 2025	за 2024
Услуги банка	126	107
Штрафы	25	
Прочий расход		8
Итого	151	115

23.марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «МИР»

Титов С.В.