

Общество с ограниченной ответственностью «Открытие- Сибирь»

(ООО «Открытие-Сибирь»)

ИНН 8602173164 КПП 860201001 ОГРН 1108602007183

Юридический адрес: 628400, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Сиреневая, д.8

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

**1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:**

- 66.19 – Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 3 человека.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Организация применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы», вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (Основание: п.п.9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2. Организация, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно, исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (Основание: п.15.1 ПБУ 1/2008)

**2.3. Учет основных средств**

2.3.1. Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый счет (Основание: п.5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020).

2.3.3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п.33 ФСБУ 6/2020).

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п.35 ФСБУ 6/2020).

## 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (Основание: пп. «б» п.4 ФСБУ 26/2020).

## 2.5. Дебиторская задолженность и выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (Основание: п.23 ФСБУ 4/2023).

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (Основание: абз. 4 п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

## 2.6. Учет аренды

2.6.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Право пользования активами» к счету 01 «Основные средства». (Основание: п.10 ФСБУ 25/2018)

2.6.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляются отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1. Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2. Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п.п.11,12 ФСБУ 25/2018)

2.6.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п.11 ФСБУ 25/2018)

## 2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (Основание: ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

## 2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении №5 к Учетной политике. (Основание: пп. «а» п.52, п.п. 53,63 ФСБУ 4/2023)

2.8.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией. (Основание: п.9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

По данным бухгалтерского учета организации по состоянию на 31.12.2025 г. ОС и НМА отсутствуют, амортизация не начисляется. (строка 1150).

Остаток денежных средств (строка 1250) по состоянию на 31.12.2025 г. составили 156 тыс. рублей, всего в течение года поступления составили 7 021 тыс. рублей, что позволило организации осуществлять деятельность и обеспечивать свои обязательства.

Дебиторская задолженность текущая, сформировалась путем переплаты по страховым взносам и поступления от поставщика по основному договору деятельности организации (строка 1240), сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

## 3. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 10 000 (Десять тысяч) рублей, в т.ч. оплаченный – 10 000 (Десять тысяч) рублей.

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.	
		сумма	доля %	сумма	доля %
1.	Кулиш Денис Николаевич	10 000	100	10 000	100

Вознаграждение персонала ООО «Открытие-Сибирь» за работу в отчетном периоде (2025 год), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг. и, соответствующие данному вознаграждению налоги и страховые взносы составили 4 696 тыс. рублей.

4. Кредиторская задолженность текущая, сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

## 5. Иная информация

5.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Затраты по основной деятельности организации	1 638	562
Затраты на оплату труда	4 696	3 550

Прочие затраты	223	133
Итого:	6 557	4 245

В целом, за 2025 год Общество повысило положительные показатели, несмотря на то, что доходы носят нестабильный характер, организация полноценно обеспечивает свои обязательства, покрыть убыток и выйти в прибыль.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

(наименование должности)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_ Кулиш Денис Николаевич \_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.