

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТУДИО-2»

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

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете» (РСБУ).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. не возникало. Бухгалтерская отчетность за 2025г. была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025г. составлена по упрощенной форме и включает:

-Бухгалтерский баланс;

-Отчет о финансовых результатах;

-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИО-2». Сокращенное наименование – ООО «СТУДИО-2»

1.2. Юридический адрес: 690091, Приморский край, Владивосток г., ул. Светланская, д. 10, пом. 18.

1.3. Дата государственной регистрации - 12.12.2017

ИНН/КПП 2540232095/254001001

ОГРН 1172536043954

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал сформирован полностью.

Участниками являются физические лица:

-Рубцова Ксения Евгеньевна – 50% доли в УК

-Кобышева Наталья Константиновна – 50% доли в УК

Бенефициарными владельцами Общества являются Рубцова К.Е. и Кобышева Н.К.

1.5 Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек. Среднесписочная численность за 2025г. составила 1 человек.

1.6. Основной вид деятельности Общества - деятельность фитнес-центров, ОКВЭД 93.13. Фактически в 2025г. Общество оказывало фитнес услуги населению.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Карнаух Екатерина Алексеевна.

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора.

2. Информация об учетной политике

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Изменения в учетную политику в 2025г. не вносились.

В бухгалтерском учете доходы и расходы отражаются по начислению.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой 1С: Бухгалтерия, ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 10% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Общество учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Для целей налогообложения Общество применяет упрощенную систему (УСНО). Объект налогообложения - доходы. Ставка налога - 6 %.

3. Основные показатели деятельности Общества

3.1. Основные средства, НМА, капитальные вложения, аренда

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе Общества не числятся объекты основных средств, капитальные вложения и НМА.

В отчетном периоде Общество являлось арендатором:

-по договору аренды помещения по адресу: ул. Светланская, 10, пом. 18, Владивосток г.
Срок аренды не превышает 12 месяцев, по договору аренды не предусмотрен переход права собственности к арендатору и сдача помещения в субаренду.
Согласно пунктам 11 и 12 ФСБУ 25/2018 арендатор не признает предмет аренды в качестве ППА.

3.2. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе Общества числится дебиторская задолженность в сумме 11 тыс. руб., в том числе: по ЕНП - 11 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность на момент составления отчетности не является просроченной.

3.3 Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. в балансе Общества числятся запасы в сумме 9 тыс. руб. – ТМЦ (канцтовары и прочий инвентарь)

3.4. Капитал

По состоянию на 31.12.2025г. капитал составляет 344 тыс. руб. и состоит из уставного капитала в сумме 10 тыс. руб. и нераспределенной прибыли в сумме 334 тыс. руб.

В 2025г. чистая прибыль не направлялась на выплату дивидендов участникам Общества.

3.5. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составила 33 тыс. руб., в том числе по налогам и страховым взносам - 33 тыс. руб.

Кредиторская задолженность не является просроченной (срок уплаты январь, март 2026г.).

3.6. Выручка от реализации за 2025г. составила 3 561 тыс. руб., в том числе:

- от оказания услуг фитнеса – 3 561 тыс. руб.;

Выручка за 2025г. увеличилась по сравнению с 2024г. на 35,5 %.

3.7. Управленческие расходы за 2025г. составили 3 234 тыс. руб., в том числе:

-оплата труда и страховые взносы – 622 тыс. руб.;

-аренда офиса – 230 тыс. руб.

-услуги связи и интернета, программное обеспечение, инвентарь и хоз. принадлежности, малоценное имущество и прочие расходы – 2 382 тыс. руб.

3.8. Прочие расходы за 2025г. в сумме 137 тыс. руб. – расходы на услуги банка.

3.9. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025г. составила 83 тыс. руб. и увеличилась по сравнению с 2024г. на сумму 30 тыс. руб.

4. Информация о прекращаемой деятельности и события после отчетной даты

В 2025г. прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности в целом. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

5. События после отчетной даты

Общество провело предварительную оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2026г., согласно которой Обществом не выявлены события и условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

После отчетной даты Общество не планирует:

- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- прекращение существенной части основной деятельности организации.

После отчетной даты и на момент составления отчетности не происходили следующие события:

- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

6. Информация о государственной помощи

В 2025г. Общество не получало субсидии из бюджета

Директор ООО «СТУДИО-2»



Е.А. Карнаух

02.02.2026г.