

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Арткитчен» за 2025 год

Общая информация

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Арткитчен».

Краткое наименование Общества: ООО «Арткитчен».

Местонахождение: город Москва, ул. Покровка, дом 28, строение 1.

Сведения об образовании юридического лица:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице выдано 04.05.2012.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1127746354581 .

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица выдано 04.05.2012.

В 2025 году Общество действовало на основании Устава, Утвержденного Общим собранием учредителей Общества 23.04.2012. Изменений в Устав Общества в 2025 году не вносилось.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредители – физические лица 4 человека.

Орган управления в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим Уставом является:

- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Не имеет дочерних и зависимых обществ.

Генеральный директор – Дубинский Алексей Анатольевич, назначен приказом № 1 от 04.05.2012, продление полномочий приказ № 1 от 25.04.2022 сроком на пять лет.

Основной вид деятельности

По ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2 основным видом деятельности Общества является:

- 58 – Деятельность издательская;

Фактически, основными направлениями деятельности Общества в 2025 году:

59.11 - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

59.12 - Деятельность монтажно-компоновочная в области производства

кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

59.20 - Деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений

73.20 - Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения какого-либо вида деятельности.

Обществу присвоены коды: ОКПО - 09758170, ОКОГУ-4210014, ОКАТО- 45286555000, ОКТМО- 45375000000, ОКФС- 16, ОКОПФ – 12300, ОКВЭД- 58.

ООО «Арткитчен» с 10.08.2019 включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Среднесписочная численность работников:

на 31.12.2025 – 1 человек,

на 31.12.2024 – 2 человека,

на 31.12.2023 – 2 человека.

Основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При организации бухгалтерского учета Общество исходит из требования рациональности, что его учетная политика должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество исходит из того, что бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о его финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

1.1. Составление бухгалтерской отчетности

Общество в 2025 году применяет ФСБУ 4/2023, утвержденное Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н. Приводит в бухгалтерской отчетности показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях обособленно лишь в случае их существенности, и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес составляет 5% и более от валюты баланса.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

1.2. Нематериальные активы (НМА)

Учёт нематериальных активов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ФСБУ 14/2022, утверждённым Приказом Минфина РФ от 30.05.22. № 86н.

1.3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утверждённым Приказом Минфина РФ от 17.09.20. № 204н. Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов, составляет 100 тыс. рублей. Переоценка однородных объектов основных средств не осуществляется.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя Общества на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Способ начисления амортизации объектов основных средств (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

1.4. Учет аренды

Учет операций по договорам аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; и
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей, и при этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

1.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства организации размещаются на расчётных счетах банков. В состав денежных эквивалентов включаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

1.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

1.8. Оценочные обязательства

Учёт оценочных и условных обязательств ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утверждённым Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

1.9. Выручка, прочие доходы

Учёт выручки и прочих доходов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. Выручка признается Обществом по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу, независимо от факта поступления денежных средств в оплату.

1.10. Расходы и себестоимость

Учёт расходов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н. Расходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или намерения получить выручку, прочие или иные доходы. Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2. Изменения в учётной политике в 2025 году

С 2025 года Общество впервые применило указанные ниже стандарты: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»; ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Применение новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.1 Запасы руб.

тыс.

Наименование	2024	Поступило за отчетный период	Списано за отчетный период	2025
Материалы	0	8 778	8 217	561

Товары для перепродажи	521	0	32	489
Всего	521	8 778	8 249	1 050

3.2 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

	2024	Получено за отчетный период	Выбыло за отчетный период	2025
Расчеты с поставщиками	3 603	40 020	40 365	3 258
Расчеты с заказчиками	75	22 425	22 434	66
Расчеты с бюджетом	374	1 421	1 773	22
Расчеты по страховым взносам	46	0	0	46
Всего	4 098	63 866	64 572	3 392

3.3 Кредиторская задолженность

тыс.

руб.

	2024	Получено за отчетный период	Выбыло за отчетный период	2025
Расчеты с поставщиками	27	20 749	20 746	30
Расчеты с заказчиками	0	20 771	20 758	13
Расчеты с бюджетом	1 085	51	335	801
Расчеты по страховым взносам	120	109	110	119
Расчеты по оплате труда	476	360	125	711
Расчеты с подотчетными лицами	27	0	16	11
Расчеты с прочими контрагентами	88	214	214	88
Всего	1 823	42 254	42 304	1 773

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств: на 31.12.2025 МПЗ, прочих активов и обязательств. Излишков, недостач и хищений не выявлено.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

В течение 2025 года Обществом получена выручка и произведены расходы по следующим основным направлениям деятельности:

3.4 Выручка от реализации товаров, работ, услуг

Выручка по направлениям, тыс. руб.	2025	2024
Продажи	160	233
Услуги	21 209	130 812
Всего:	21 369	131 045

3.5 Расходы по обычным видам деятельности, руб.

		2025	2024
Себестоимость	Материалы	8 216 874	6 136 560
	Услуги сторонних организаций	11 926 693	123 132 211
	Товары	31 824	51 000
Всего		20 175 391	129 319 771
Управленческие расходы	Оплата труда	360 000	453 347
	Страховые взносы	108 720	114 979
	Прочие	0	229 919
Всего		468 720	798 245
Коммерческие расходы	Услуги маркетплейса	44 507	0
Всего		20 688 618	130 118 016

3.6 Прочие доходы:

Состав прочих доходов	Сумма, руб.	
	2025	2024
Прочие доходы	5 000	70 185
Итого	5 000	70 185

3.7 Прочие расходы:

Состав прочих расходов	Сумма, руб.	
	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	15 014	67 743
Услуги банка	27 120	81 263
Списание дебиторской задолженности	46 050	796 420
Итого	88 184	945 426

Сумма чистой прибыли по итогам 2025 г. составила 379,77 тыс. руб.

В 2025 году выплаты дивидендов не было.

Экологические платежи отсутствовали.

Генеральный директор

Дубинский А.А.

25.02.2026