Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Амфитеатр-студио» за 2025 год

1.Общие сведения об организации

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Амфитеатр-студио»
Сокращенное наименование:	ООО «Амфитеатр-студио»
Место нахождения:	123098, Москва г, ул. Маршала Василевского, дом № 3, корпус 1, помещение II, комната 1
Телефон (факс):	+7 (991) 186-64-02
Государственная регистрация:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве от 25 сентября 2017 г.
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	ИФНС № 34 по г. Москве от 25.09.2017 г.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	ОГРН 1177746997251 от 25.09.2017 г. МИ ФНС России № 46 г. Москвы
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	7734406737/773401001
Коды Общества:	ОКПО: 56537947, ОКОПФ: 12300, ОКФС: 16
Основной вид деятельности по ОКВЭД	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

ООО «Амфитеатр-студио» (далее Общество) действует на основании законодательства Российской Федерации и устава Общества. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и расчетный счет.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб. и оплачен полностью. Состоит из 100 % доли, распределенной между учредителями в следующем порядке:

- Ким Алексей Робертович – владеет 50 % доли на сумму 5000 (пять тысяч) руб. в уставном капитале Общества;
- Хван Светлана Юриевна – владеет 50 % доли на сумму 5000 (пять тысяч) руб. в уставном капитале Общества;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Генеральным директором, который подотчетен Общему собранию Участников Общества. Генеральным директором общества с 11.02.2020 г. является Курилов Сергей Николаевич.

Общество применяет упрощенный режим налогообложения, относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.10.2017 г., не подлежит обязательному аудиту.

Основным видом деятельности ООО «Амфитеатр-студио» является предоставление в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Деятельность осуществлялось Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные показатели деятельности

Отдельные экономические показатели

тыс. руб.

Наименование показателей	2025 год	2024 год
Выручка от продаж без НДС	6 822	5 874
Себестоимость продаж	(3 884)	(1 396)
Валовая прибыль	2 938	4 478
Управленческие расходы	(178)	(1 710)
Проценты к получению	90	61
Прочие доходы	79	
Прочие расходы	(102)	(111)
Прибыль до налогообложения	2 827	2 718
Налог при упрощенной системе налогообложения	(443)	(340)
Чистая прибыль	2 384	2 378

Структура доходов от обычных видов деятельности Общества за отчетный (2025) и предыдущий (2024) годы (тыс. руб.):

Вид деятельности	Доходы от реализации	
	2025 г.	2024 г
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	6 822	5 874
Доля в общем объеме, %	100	100

Прочие расходы Общества за отчетный (2025) и предыдущий (2024) годы (тыс. руб.):

Наименование вида прочих расходов	2025 г.	2024 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	102	111

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2025 году:

Выручка от реализации: 6 822 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг: 3 884 тыс. руб.

Валовая прибыль составила: 2 938 тыс. руб.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе внеоборотные активы бухгалтерского баланса по строке 1150 отражены собственные основные средства, в том числе (тыс. руб.):

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Остаточная стоимость
Здания, в том числе:	46 841	16 609	30 233
Нежилое помещение по адресу: г.Москва, ул Маршала Василевского, д3, корп.1,пом. 3/П, S= 63,2 м2, кадастровый №: 77:08:0009011:5468	6 621	2 347	4 274
Нежилое помещение по адресу: г.Москва, ул Маршала Василевского, д3, корп.1, пом.6/1, S=383,9м2, кадастровый №: 77:08:0009011:5466	40 220	14 261	25 959
ИТОГО	46 841	16 609	30 233

Изменений стоимости основных средств, по которой они приняты к учету, не происходило. Земельных участков или иных объектов основных средств, стоимость которых не погашается, у Общества не имеется.

4. Финансовые вложения

На конец отчетного года по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банке в сумме 2 600 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 264 тыс. руб. и состоит из следующих статей (тыс. руб.):

Наименование задолженности	2025 г.	2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	163	678
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	95	319
Сальдо по ЕНС	6	
ИТОГО	264	997

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 655 тыс. руб. и состоит из следующих статей (тыс. руб.):

Наименование задолженности	2025 г.	2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	62	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	400	441
Расчеты по налогам и сборам	193	72
ИТОГО	655	523

Задолженность по налогам и сборам в сумме 193 тыс. руб. является текущей.

6. Денежные средства

В составе денежных средств по строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств и денежных эквивалентов в размере 192 тыс. руб., в том числе: на рублевых счетах 192 тыс. руб., в кассе организации -0,375 тыс. руб.

7. Заемные обязательства

По строке 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 г. числятся займы, заключенные с физическими лицами по беспроцентным договорам займов, всего на сумму 36 817 тыс. руб.

8. Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете определить равным 5% от валюты баланса (тыс. руб.).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Общество не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Общество не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Общество 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.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

4.Финансовые вложения.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость списывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Краткосрочные депозиты в банке признаются в качестве финансовых вложений, учитываются такие депозиты на сч.55.3 «Депозитные счета.

5. Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Материально-производственные запасы, товары оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.
- Списание материально-производственных запасов в производство или при ином их выбытии осуществляется по средней стоимости.
- Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

8. Резервы и Оценочные обязательства

- Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

9. Доходы и расходы

Доходы от реализации по основному виду деятельности (предоставление в аренду нежилых помещений и имущества) учитываются на счете 90, прочие доходы и иные поступления учитываются в составе внереализационных доходов на счете 91.
К прочим доходам относятся: доходы от реализации прочего имущества, основных средств.
Расходы представляют собой операции, являющиеся предметом уставной деятельности организации. Остальные расходы, не связанные с основной деятельностью, относятся к прочим.

9. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества %
1.	Ким Алексей Робертович	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества	25.09.2017	50%
2.	Хван Светлана Юриевна	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества	25.09.2027	50%
3.	Курилов Сергей Николаевич	г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	11.02.2020	нет

В течение 2025 года операции со связанными сторонами отсутствовали.

10.Условные факты хозяйственной деятельности

Обществу неизвестно о существенных фактах хозяйственной деятельности, которые произошли в отчетном периоде и не отражены в бухгалтерской отчетности.

Имущество не было заложено.

11. События после отчетной даты

Событий, без знания о которых заинтересованные пользователи бухгалтерской отчетности не смогут достоверно оценить финансовое состояние, движение денежных средств и результатов деятельности организации при принятии экономических решений, у Общества после отчетной даты не было.

12. Информация о непрерывности деятельности

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

Генеральный директор: С.Н. Курилов

25.03.2026 г.