

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью  
Общество с ограниченной ответственностью "ЛабиринтУм"  
за 2025 год**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ЛабиринтУм" (далее – Организация) за 2025 год.

**Общие сведения об Организации:**

Сокращенное наименование: "ЛабиринтУм"

ИНН 7813484537

ОГРН 1107847354823

Место нахождения: 194358, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Шувалово-Озерки, пр-кт Энгельса, Дом 154, Литера А

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов: Генеральный директор Крылова Э.Б.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату 4,3 чел.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

**1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Основной вид деятельности Организации – Услуги учреждений культуры и искусства (ОКВЭД 90.04.1)

**2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

**ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД**

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. С отчетности за 2025 год Организация составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода. Утверждены состав и содержание промежуточной отчетности Организации: Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.
2. Утверждены формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
3. Утвержден состав и содержание промежуточной бухгалтерской отчетности (п.п. 56, 57 ФСБУ 4/2023)
7. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023).
8. Закреплен порядок нумерации пояснений (п. 50 ФСБУ 2023).
9. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

**2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

#### Группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

#### Сроки полезного использования по группам ОС Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020,:

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Окофы, которые использует Общество при оформлении Основных средств в учете:

Код ОКОФ	Расшифровка	Срок	Амортизационная группа
330.32.30.14	Снаряды, инвентарь и оборудование для занятий физкультурой, гимнастикой и атлетикой, занятий в спортзалах, фитнес-центрах	10-15 лет	Шестая
330.32.30.15	Снаряды, инвентарь и оборудование прочие для занятий спортом или для игр на открытом воздухе; плавательные бассейны и бассейны для гребли	10-15 лет	Шестая
220.42.99.12	Сооружения для занятий спортом и отдыха	2-3 лет	Вторая
330.28.25.12.110	Кондиционеры промышленные	7-10 лет	Пятая
330.28.25.12.190	Оборудование для кондиционирования воздуха прочее, не включенное в другие группировки	7-10 лет	Пятая
330.28.25.13.110	Оборудование холодильное и морозильное, кроме бытового оборудования	7-10 лет	Пятая
330.28.25.13.111	Шкафы холодильные	7-10 лет	Пятая
330.28.25.13.112	Камеры холодильные сборные	7-10 лет	Пятая
330.28.25.13.113	Прилавки, прилавки-витрины холодильные	7-10 лет	Пятая
330.28.25.13.114	Витрины холодильные	7-10 лет	Пятая
330.28.25.13.115	Оборудование для охлаждения и заморозки жидкостей	7-10 лет	Пятая
330.28.25.13.116	Холодильные, морозильные камеры медицинские	7-10 лет	Пятая
330.28.25.13.119	Оборудование холодильное прочее	7-10 лет	Пятая
330.28.29.22	Огнетушители, распылители, пароструйные или пескоструйные машины и аналогичные механические устройства, кроме предназначенных для использования в сельском хозяйстве	1-2 лет	Первая
330.28.29.22.110	Огнетушители	1-2 лет	Первая
330.28.29.31.110	Оборудование весовое промышленное	1-2 лет	Первая

330.28.29.43	Автоматы торговые	1-2 лет	Первая
330.28.29.50	Машины посудомоечные промышленного типа	1-2 лет	Первая
320.26.30.11	Аппаратура коммуникационная передающая с приемными устройствами	5-7 лет	Четвертая
320.26.30.13	Камеры телевизионные	5-7 лет	Четвертая
320.26.30.11.110	Средства связи, выполняющие функцию систем коммутации	3-5 лет	Третья
320.26.30.11.150	Средства связи радиоэлектронные	3-5 лет	Третья
320.26.30.11.190	Аппаратура коммуникационная передающая с приемными устройствами прочая, не включенная в другие группировки	3-5 лет	Третья
330.26.70.16	Кинопроекторы; проекторы для слайдов; прочие проекторы изображений	3-5 лет	Третья
330.28.23.23	Машины офисные прочие	2-3 лет	Вторая
330.25.99.21.110	Сейфы и контейнеры упрочненные металлические бронированные или армированные, специально предназначенные для хранения денег и документов	20-25 лет	Восьмая
330.13.92.29.190	Изделия текстильные готовые прочие, не включенные в другие группировки	3-5 лет	Третья
330.26.30.50.160	Устройства охранной или пожарной сигнализации и аналоговая аппаратура с функциями безопасности информации, обеспеченными встроенными, в том числе криптографическими, средствами защиты	10-15 лет	Шестая
220.42.21.13.120	Системы и сооружения водоснабжения и очистки	10-15 лет	Шестая
220.42.99.19.149	Ограды (заборы) и ограждения прочие	5-7 лет	Четвертая

**Оценка после признания** по первоначальной стоимости;

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

**Периодичность переоценки ОС** Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец каждого отчетного года.

**Списание накопленной дооценки ОС** - по мере начисления амортизации по объекту основных средств. В этом случае подлежащая списанию часть накопленной дооценки представляет собой положительную разницу между величиной амортизации за период, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом последней переоценки, и суммой амортизации за этот же период, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств без учета переоценок.

#### **Порядок проверки на обесценение ОС и капитальных вложений**

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

#### **Момент начала и окончания начисления амортизации, применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**

Амортизация ОС начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дату, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дату, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

## **2.2. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)**

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:
  - прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

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

при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов, в соответствии с утвержденным Порядком (Приложение №2 к приказу от 30.12.2020 N О.03.ПР.766 к Учетной политике). В случае наличия любого такого признака организация оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Организация определяет возмещаемую сумму.

### **2.3. Финансовые вложения**

Общество размещает денежные депозитные вклады.

Для длительных сроков размещения депозитных вкладов Общество корректирует стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

### **2.4. ЗАПАСЫ**

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается за балансом по залоговой цене.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

### **2.5. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ**

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец каждого отчетного года. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по

обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

## **2.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ**

Виды долгосрочных активов к продаже:

- основные средства, которые Организация прекратила использовать и решила продать.
- полученные при ликвидации, ремонте или модернизации ОС, вторсырье или запчасти, которые Организация собирается продать.

## **2.7. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

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.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

## **2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

## **2.9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Организация применяет свернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

## **2.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется по следующей формуле:

$$П_i = П_c \times C_i / B_3,$$

где  $П_i$  - величина процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива;

$П_c$  - совокупная сумма начисленных за отчетный период процентов по займам (кредитам) на общие цели;

$C_i$  - сумма израсходованных на инвестиционный актив средств займов (кредитов) на общие цели;

$B_3$  - совокупная величина заимствований на общие цели.

Совокупная величина этих заимствований определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется упрощенный расчет в целом по организации на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по дисконтированной стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

### **2.12. ДОХОДЫ**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции, оказания транспортных услуг по договорам поставки готовой продукции.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов Организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у Организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов Организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

### **2.13. РАСХОДЫ**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

### **2.14. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям.

Промежуточная отчетность составляется в том же составе и с тем же содержанием, что и в годовой бухгалтерской отчетности

Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Промежуточная и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

Критерий определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

**Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета** - в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве регулирующей величины, уменьшающей балансовую стоимость внеоборотных активов. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, уменьшают в отчете о финансовых результатах расходы по амортизации.

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты.

### 3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Информация о показателях представлена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

#### 3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1110 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1110 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Нематериальные активы	81	124	2
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	0	0	0
Итого	81	124	2

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения нематериальных активов на 31.12.2025 и 31.12. 2024 отсутствуют.

#### 3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1150 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Основные средства	38925	46692	353
Капитальные вложения в объекты основных средств	25168	0	0
Права пользования активами	0	0	0
Итого	64093	46692	353

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025 и 31.12. 2024 отсутствуют.

#### 3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1190 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1190 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Расходы будущих периодов, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев	8	22	11
Итого	8	22	11

#### 3.4. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1210 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Сырье и материалы	417	15	91
Готовая продукция	0	0	24
Незавершенное производство	0	0	0
Итого	417	15	115

При проверке запасов на обесценение на 31.12.2025 и 31.12.2024, не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

### 3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 не выявлена.

### 3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	32	10	135
Денежные средства в рублях на счетах в банках	97	1201	2674
<b>Итого денежные средства в бухгалтерском балансе</b>	<b>129</b>	<b>1211</b>	<b>2809</b>

### 3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Состав участников:

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
ООО "ОБКМ ИНВЕСТ" ИНН 7801717240	100	13	100	13	100	13
Итого	100	13	100	13	100	13

### 3.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 31.12.2025 г. предоставленные займы включали, тыс.руб.:

Займодавец	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Выданное обеспечение
ООО "Кидбург"	100143	53420	16.08.2028	Ставка рефинансирования +0,25%	отсутствует

### 3.9. ВЫРУЧКА (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Выручка по видам деятельности составила:

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочая театрально-развлекательная деятельность	16812	11205
Субаренда	2639	113
<b>Итого</b>	<b>19517</b>	<b>11436</b>

### 3.10. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### 3.11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются:

№ п/п	Ф.И.О. бенефициарного владельца	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	Гражданство
1	Краснова Мария Анатольевна (ИНН: 773127032531)	30,0% УК	РФ
2	Петреченко Василий Александрович (ИНН: 773372298851)	19,0% УК	РФ
3	Попова Ольга Игоревна (ИНН: 421708527248)	19,0% УК	РФ
4	Мацнев Виталий Петрович (ИНН: 781424515510)	9,0% УК	РФ
5	Орлова Оксана Васильевна (ИНН: 781311081660)	9,0% УК	РФ
6	Бобров Алексей Владимирович (ИНН: 782571682440)	9,0% УК	РФ
7	Крылова Эльвира Борисовна (ИНН: 770803972046)	5,0% УК	РФ

К основному управленческому персоналу Организации относятся:

- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации).

### 3.12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ЛабиринтУм" подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

наименование должности)

(подпись)

Крылова Э.Б. \_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

М.П.

"\_11\_" марта 2026 г.