

Общество с ограниченной ответственностью «Синема 56-Бар»

ИНН 5609090497 КПП 560901001, ОГРН 1135658015360

460044 Оренбургская обл., г. Оренбург, пр-кт Дзержинского, здание 23/1, этаж антресольный, каб. 14

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

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Синема 56-Бар»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Синема 56-Бар»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 460044 Оренбургская обл., г. Оренбург, пр-кт Дзержинского, здание 23/1, этаж антресольный, каб. 14

Офис: 460044 Оренбургская обл., г. Оренбург, пр-кт Дзержинского, здание 23/1, этаж антресольный, каб. 14

Сведения об образовании юридического лица

ООО «Синема 56-Бар» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1135658015360, на основании чего Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Оренбургской области выдано свидетельство серии 56 № 003403337 от 26.04.2013 г.

ООО «Синема 56-Бар» зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Оренбурга, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 56 № 003403338 от 26.04.2013 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5609090497

Код причины постановки на учет (КПП): 560901001

Правовое положение ООО «Синема 56-Бар», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Синема 56-Бар» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Структурных обособленных подразделений, созданных в соответствии с гражданским законодательством, общество не имеет.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Синема 56-Бар» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Величина уставного капитала в течение отчетного периода не изменялась.

Уставный капитал общества оплачен полностью.

Изменения в размер уставного капитала обществом в отчетном периоде не вносились.

Участники общества

В течение отчетного периода и на отчетную дату 31.12.2025 г. участниками общества являются:

Кириллов Андрей Александрович (ИНН 121526380521, участие с 26.04.2013 г.) – размер доли в уставном капитале 46,00 %, номинальная стоимость доли 4600,00 руб.

Попов Александр Анатольевич (ИНН 773302509900, участие с 09.02.2024 г.) – размер доли в уставном капитале 41,50 %, номинальная стоимость доли 4150,00 руб.

Бочкарев Василий Михайлович (ИНН 121500540900, участие с 09.02.2024 г.) – размер доли в уставном капитале 12,50 %, номинальная стоимость доли 1250,00 руб.

Изменений в течение отчетного периода в составе участников не происходило.

Виды деятельности общества

В соответствии с Уставом (в редакции от 31.05.2023 г.) общество вправе осуществлять любые виды деятельности, которые не запрещены действующим законодательством Российской Федерации (п.3.2 Устава).

С 2015 года в качестве основного вида деятельности обществом заявлена деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код по ОКВЭД 56.10, запись в ЕГРЮЛ от 31.07.2015 за номером 2155658262770).

В числе дополнительных видов деятельности в ЕГРЮЛ указаны:

46.34 – Торговля оптовая напитками (внесен 26.04.2013 г.)

47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах (внесен 26.04.2013 г.)

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (внесен 31.07.2015 г.)

56.10.3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах (внесен 31.07.2015 г.)

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (внесен 26.04.2013 г.)

56.30 - Подача напитков (внесен 31.07.2015 г.)

59.1 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (внесен 26.04.2013 г.)

93.29 – Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая (внесен 26.04.2013 г.)

Обществом в отчетном периоде не осуществлялась деятельность, требующая в соответствии с действующим законодательством наличия разрешительной документации (разрешений, лицензий, сертификатов и т.п.).

Организационная структура общества

Организационная структура основывается на кадровой политике общества – привлечение наемных работников.

Общий контроль за осуществляемой деятельностью осуществляется директором общества Юриной Галиной Владимировной.

Органами управления ООО «Синема 56-Бар» являются:

- Общее собрание участников (п. 13.1 Устава);

- Единоличный исполнительный орган - директор (п. 13.2 Устава).

Изменения в органы управления в 2025 году обществом не вносились.

Единоличный исполнительный орган – (директор)

Единоличным исполнительным органом является директор (п. 15.1 Устава). Срок полномочий единоличного исполнительного органа – 5 (пять) лет. (п.15.2 Устава).

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общего собрания участников Общества и Совета директоров. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены пунктом 15.4 Устава ООО «Синема 56-Бар».

В течение отчетного периода директором общества являлась:

Юрина Галина Владимировна (ИНН 561107872495) – с 23.12.2014 года по настоящее время, назначена на основании Протокола внеочередного общего собрания участников общества № 3 от 22.12.2014 г., срок полномочий в соответствии с Уставом (5 лет), продлении полномочий на основании Протокола внеочередного общего собрания участников общества № 02/2023 от 15.12.0023 г., срок полномочий в соответствии с Уставом (5 лет).

Сведения об аудитор

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, так как общество не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность ООО «Синема 56-Бар» сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика (основные положения)

Общество руководствуется Учетной политикой в редакции от 29.12.2023 г. (утв. приказом № 104 от 29.12.2023 г.).

В течение отчетного периода иные изменения в учетную политику общества не вносились.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Синема 56-Бар» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Синема 56-Бар» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Общество является субъектом малого предпринимательства и не относится к экономическим субъектам, поименованным в пункте 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", не имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество, являясь экономическим субъектом, указанным в п. 4 ст.6 гл.2 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (Общество является субъектом малого предпринимательства), формирует бухгалтерскую отчетность в составе:

- а) бухгалтерский баланс;
- б) отчет о финансовых результатах;
- в) пояснения к бухгалтерской отчетности.

Налоги и налогообложение

Общество в отчетном периоде применяло упрощенную систему налогообложения.

История изменения системы налогообложения общества следующая.

Общество до 01.01.2021 года применяло общеустановленную систему налогообложения, начиная с 01.01.2021 года и далее в последующих отчетных периодах общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Основные средства

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие группы объектов:

- здания,
- сооружения,
- транспортные средства,
- земельные участки.

Для активов, не относящихся к указанным группам, Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов в следующем порядке:

- лимит отнесения актива к основным средствам устанавливается к единице актива;
- лимит отнесения актива к основным средствам установлен в размере 40 000 рублей.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости объекта основных средств, являющейся общей суммой связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости (как при признании, так и последующая оценка).

Переоценка основных средств не производится.

Общество не проводит проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. 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.

Нематериальные активы

К НМА относятся:

- исключительное право: на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право: на программы для ЭВМ, базы данных (программное обеспечение);
- исключительное право: на товарный знак, наименование места происхождения товаров;
- неисключительное право: на использование программного обеспечения;
- лицензии на осуществление определенных видов деятельности;

прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА (п. 11 Толкования Р113 «Исключительные права как критерий признания нематериальных активов»).

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка стоимости НМА не проводится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Погашение стоимости НМА отражается в учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом - исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Амортизационные отчисления по НМА начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы

К запасам относятся:

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на приобретение.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, при списании запасов, а также при внутреннем перемещении, их себестоимость рассчитывается:

по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Формирование резервов

Общество создает:

резерв по оплате отпусков с учетом суммы страховых взносов;

резерв по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому имеет право не создавать резервы под снижение стоимости материальных ценностей – запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавать резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет его величины затруднителен.

Займы и кредиты

Основная сумма задолженности по полученным займам признается в момент получения заемных средств в сумме фактически полученных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом, причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров, при этом производится обособление информации:

по долгосрочным и краткосрочным обязательствам,

по основному «телу» заемных средств и начисленных, но не выплаченных, процентов.

В отчетности ООО «Синема 56-Бар» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Доходы

К основным видам деятельности Общества для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- доходы от реализации услуг по показу кинофильмов в кинотеатрах;

- доходы от реализации собственной кулинарной продукции и покупных товаров в объекте общественного питания кинотеатра;

- иные доходы от реализации товаров (работ, услуг).

В составе прочих доходов Общества учитываются доходы:

- премия, полученная за объем выборки;

- разницы в стоимости возврата и фактической стоимости товаров;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

- поступления в возмещение полученных Обществом убытков;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- курсовые разницы;

- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);

- разница в переоценке резерва на оплату отпусков;

- прочие внереализационные доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества:

- расходы, связанные с реализацией услуг по показу кинофильмов в кинотеатрах;

- расходы, связанные с реализацией собственной кулинарной продукции и покупных товаров в объекте общественного питания кинотеатра;

- расходы, связанные с оказанием рекламных услуг;

- расходы, связанные с оказанием посреднических услуг;

- расходы, связанные с оказанием иных услуг.

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), независимо от целей, на которые израсходованы заемные средства, включая расходы, связанные с приобретением инвестиционного актива;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условия хозяйственных договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- разница (доначисление) при переоценке резерва на оплату отпусков;
- прочие внереализационные расходы.

Оценка расходов по обычным видам деятельности осуществляется в размере себестоимости производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Порядок отражения существенных ошибок после утверждения бухгалтерской отчетности

Существенная ошибка, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за предшествующий год, исправляется:

записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом соответствующая сумма отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с одновременной корректировкой остатков на счетах учета имущества, обязательств, капитала, в оценке которых выявлены отклонения, путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности Общества за текущий отчетный год.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество не является плательщиком налога на прибыль в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество в течение отчетного и предыдущего периода не осуществляло операций по реализации товаров (работ, услуг), в этой связи показатель доходов (выручка) Отчета о финансовых результатах нулевой. Текущие расходы (аренда помещения, услуги банка) осуществлялись за счет возврата денежных средств по выданному ранее займу.

3.1. Материальные внеоборотные активы (статья 1150 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Основные средства в сумме 1 тыс. руб. – оборудование для бара, полностью амортизированное и отраженное в балансе по ликвидационной стоимости в соответствии ФСБУ 6/2020.

Общество использует в своей деятельности арендованные помещения по договору аренды нежилых помещений № 4А-2024 от 27.12.2024. Указанным договором не предусмотрены переход права собственности и субаренда объекта аренды, поэтому общество, являясь экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в соответствии с учетной политикой и с пунктами 11, 12 и 28 ФСБУ 25/2018 не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде и классифицирует объект учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (статья 1170 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Предоставленные займы в сумме 36 012 тыс. руб.

Займы предоставлены юридическим лицам, сумма начисленных процентов за отчетный период составила 361 тыс. руб. Проценты учитываются обособленно в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Остаток денежных средств по расчетным счетам общества в сумме 12 тыс. руб., в том числе:
40702810015390002246, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) – 2 118,22 руб.
40702810037000006148, БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8598 ПАО СБЕРБАНК – 9 458,06 руб.
Итого 11 576,28 руб.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Дебиторская задолженность в сумме 4 345 тыс. руб.:

- сальдо по ЕНС в сумме 4 тыс. руб.;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 4 341 тыс. руб.

3.5. Капитал (статья 1300 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Нераспределенная прибыль в сумме 40 359 тыс. руб.

2. Уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.

3.6. Прочие доходы (статья 2340 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

В составе показателя Прочих доходов отражены следующие операции:

- проценты к получению (займы выданные)– 361 тыс. руб.;

3.7. Прочие расходы (статья 2350 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

В составе показателя Прочих расходов отражены следующие операции:

- услуги (комиссия) банков – 21 тыс. руб.;

4. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 года величина чистых активов составляет 40 369 тыс. руб. Динамика чистых активов является положительной.

5. Прочая информация

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом оценки способности общества продолжать деятельность непрерывно - у общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не планирует изменения видов деятельности.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год осуществлялись.

В течение отчетного года у общества не имелось судебных разбирательств. На отчетную дату фактов судебного разбирательства по поводу претензий не имеется.

С иностранными организациями обществом договоры не заключались.

Директор ООО «Синема 56-Бар»
26 марта 2026 года

Г.В. Юрина