

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

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЭЙ ДИ РЕНТ".

Основной вид деятельности: Деятельность по организации конференций и выставок (код ОКВЭД 82.30).

Уставной капитал: 100 тыс. руб.

Учредители: Игнатьев Максим Сергеевич, Губайдуллина Виктория Валерьевна.

Применяемый режим налогообложения: упрощенная система налогообложения УСН (доходы минус расходы). Расхождение между бухгалтерской выручкой (которая может быть отражена "по отгрузке") и налоговой базой по УСН (которая формируется "по оплате") объясняется разницей в методах признания доходов. На конец отчетного периода имеется дебиторская задолженность заказчиков по подписанным актам, но не оплаченным денежными средствами.

В соответствии с учетной политикой Общества на 2025 год, учет затрат ведется следующим образом: затраты учитываются на счетах 20.01 и 26. Учет объектов ОС ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Стоимость объектов ОС погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные способы его ведения и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме в соответствии с требованиями ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Выручка организации за отчетный период составила 64 822 тыс. руб. по основному виду деятельности. Прочие доходы от размещения денежных средств на депозите отражены в разделе отчета о финансовых результатах в строке 2340 в сумме 677 тыс. руб. Чистая прибыль составила 15 972 тыс. рублей. В составе основных средств по строке 1150 «материальные внеоборотные активы» баланса числятся основные средства с остаточной стоимостью 6 646 тыс. рублей. В составе запасов организации по строке 1210 числятся материалы в сумме 354 тыс. руб. Остаток денежных средств на расчетных счетах организации по состоянию на 31 декабря отчетного года составил 112 тыс. руб.

В строке 1240 финансовые и другие оборотные активы отражены сальдо по следующим счетам бухгалтерского учета:

55.03 (Депозитные счета)	8 216 тыс. руб.
62.01 (Расчеты с покупателями и заказчиками)	499 тыс. руб.
60.02 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	89 тыс. руб.
68.90 (Единый налоговый счет)	252 тыс. руб.
71.01 (Расчеты с подотчетными лицами)	15 тыс. руб.
76 .05 (Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками)	9 тыс. руб.
76 .01.9 (Платежи (взносы) по прочим видам страхования)	187 тыс. руб.
Код строки 1240	9 267 тыс. руб.

В строке 1520 краткосрочная кредиторская задолженность отражены сальдо по следующим счетам бухгалтерского учета:

68.01 (НДФЛ исчисленный налоговым агентом)	29 тыс. руб.
68.12 (Расчеты по налогам и сборам)	198 тыс. руб.
69.09 (Страховые взносы по единому тарифу)	80 тыс. руб.
Код строки 1520	307 тыс. руб.

