

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФО ЛИДС»

ИНН 7703387266 КПП 770700101, ОГРН 1157746614904

Юридический адрес: 127030, город Москва, ул Новослободская, дом 16, этаж 5, помещение 11

Основной вид деятельности: Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей

Генеральный директор Шинкевич Екатерина Сергеевна

Участники Общества:

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЙ КОНТЕКСТ ГРУПП" – доля 63.78 %;
- Шинкевич Екатерина Сергеевна – доля 36.22 %.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» использует право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия» и «1С: ЗУП».

Критерий существенности: 5% от общей суммы активов. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

III. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего					
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	86	189	(83)	193
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	32 433	39 104	(32 433)	39 104
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	115	117	(54)	178
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	570	-	570
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	32 635	39 980	(32 570)	40 045

Кредиторская задолженность Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 057	2 202	(5 943)	(2)	6 313
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 071	121	(637)	(50)	506
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 156	2 135	(2 141)	-	2 150
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 922	123	(2 661)	-	384
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	8 272	-	(204)	-	8 068
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	32	-	(32)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	583	185	-	-	768
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	(1)	-	-
Итого	3а 2025 г.	25 094	4 766	(11 619)	(52)	18 189

IV. Расшифровка расходов по видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.
Материальные затраты	84 558
Затраты на оплату труда	45 576
Отчисления на социальные нужды	8 630
Амортизация	9
Прочие затраты	5 865
Итого по элементам	144 637
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	144 637

V. Расшифровка прочих расходов

Прочие расходы

Наименование показателя	3а 2025 г.
Премия, выплаченная покупателю	16 166
Прочие доходы (расходы), исправление ошибки прошлых периодов	2 588
Расходы на услуги банков	1 290
Пошлина по искам	16
Прочие внереализационные доходы (расходы)	80
Прочие доходы (расходы), не принимаемые для целей налогообложения	186
	-
Итого прочие расходы	20 326

Генеральный директор

Шинкевич Екатерина Сергеевна

