

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКЛАМНЫЙ ИНТЕЛЛЕКТ» (ООО «ЭЙАЙ») ИНН 9725158288, КПП 772501001, ОГРН 1247700343021

Адрес: 115191, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, проезд 4-й Рощинский, д. 19

1. Общая информация об организации

ООО «ЭЙАЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

93.19 – деятельность в области спорта прочая;

73.11 – деятельность рекламных агентств.

Система налогообложения УСН с объектом «Доходы».

Среднесписочная численность за 2025г. 1 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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 «1С: Предприятие 8.3» с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства за 2025г. отсутствуют.

4. Аренда

По договору субаренды № 1401суб. от 25.04.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет субаренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, проезд 4-й Рощинский, д. 19. Объект аренды не предполагается к выкупу.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы за 2025 год отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность за 2025 году отсутствует.

7. Обязательства и кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность перед поставщиками формируется на Сч. 60 и составляет за 2025 г. 125 600 рублей.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период отсутствует, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что деятельность в отчетном периоде не велась, поступлений денежных средств, за исключением безвозмездной материальной помощи от учредителя, отсутствовали, поэтому налоговая база равна нулю.

9. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Анисимов Александр Анатольевич, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Анисимов Александр Анатольевич (Решение № 2 от 21.04.2025, бессрочно).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены все отчеты в полном объеме по общим формам:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Событий после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности, существенно влияющих на финансовое состояние, не было.

Генеральный директор ООО «ЭЙАЙ»

А.А. Анисимов