

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ивентекс» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Ивентекс» (ООО «Ивентекс») было зарегистрировано 19.03.2020 года, ИНН 7720499548, КПП 772001001, ОГРН 1207700127733.

Юридический адрес: 111539, г. Москва, ул. Вешняковская, д. 19, эт. 1, пом. I, оф. 27Л.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 – 3 человека.

ООО Ивентекс является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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 том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

82.3 — Деятельность по организации конференций и выставок;

Дополнительные виды деятельности:

79.90.31	Деятельность по бронированию билетов на культурно-развлекательные мероприятия
73.11	Деятельность рекламных агентств
79.90.2	Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг
66.29.9	Деятельность вспомогательная прочая в сфере страхования, кроме обязательного социального страхования
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
79.12	Деятельность туроператоров
79.90.32	Деятельность по оказанию прочих услуг, связанных со службой предварительных заказов
74.90	Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки
90.01	Деятельность в области исполнительских искусств
И проч.	

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия» редакции 3.0.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей на основании п.5 при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Начисление амортизации объекта основных средств начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Нематериальные активы

К нематериальным активам средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019, без создания резерва под обесценение запасов. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»).

К финансовым вложениям относятся активы, удовлетворяющие условиям, которые установлены п. 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. п. 8, ПБУ 19/02.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости, п. 21 ПБУ 19/02.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, п. 27 ПБУ 19/02.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто, пп. 34 и 35 ПБУ 19/02.

8. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

В 2025 году действовало два договора аренды нежилого помещения в период с:

- 19.10.2024 по 18.09.2025 - Договор № 20-241007-25267 от 19.10.2024;
- 19.09.2025 по 18.08.2026 – Договор № 20 250905-26415 от 19.09.2025.

Оба договора без права выкупа.

Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

Мальцева Евгения Игоревна, доля участия — 100 процентов;

В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 2 400 тыс. рублей.

10. Дополнительные расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

10.1 Основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 составляла 617 тыс. рублей.

Амортизация основных средств по состоянию на 31.12.2025 составила 203 тыс. рублей.

10.2 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 на расчетном счете остаток денежных средств составил 1 041 тыс. рублей.

10.3 Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения составляют 23 410 тыс. рублей, в тч в виде депозитных средств, в кредитных организациях - 23 400 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составляет 24 283 тыс. рублей, в тч по авансовым платежам ЕНС – 3 417 тыс. рублей.

10.4 Капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. состоит из 100% доли учредителя. Размер Уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей и полностью оплачен. Размер нераспределенной прибыли на 31.12.2025 составил 28 144 тыс. рублей. В 2025 году были выплачены учредителю дивиденды в размере 2 400 тыс. рублей.

10.5 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Кредиторская задолженность составила 20 994 тыс. рублей. Состоит из кредиторской задолженности по расчетам поставщиками, покупателями и прочими контрагентами – 18 928 тыс. рублей и задолженности по налогам и страховым взносам – 2 066 тыс. рублей.

Общество не имеет просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

10.6 Доходы

Выручка за 2025 год составила 106 151 тыс. рублей.

Прочие доходы – 4 847 тыс. рублей, в тч. Проценты к получению – 3 532 тыс. рублей и прочие доходы – 1 316 тыс. рублей.

10.7 Расходы

Расходы за 2025 год составили – 101 072 тыс. рублей

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Заработная плата - 1 707 тыс. рублей;

Налоги и взносы – 424 тыс. рублей;

Амортизация ОС– 113 тыс. рублей

Материальные расходы – 3 393 тыс. рублей

Услуги по организации мероприятий – 82 971 тыс. рублей

Транспортные расходы – 1 271 тыс. рублей

Аренда помещений и оборудования – 5 415 тыс. рублей

Командировочные расходы – 369 тыс. рублей

Бухгалтерские услуги – 1 028 тыс. рублей

Прочие услуги – 4 381 тыс. рублей

Прочие расходы - 227 тыс. рублей в тч расходы на услуги банков – 133 тыс. рублей и прочие расходы- 94 тыс. рублей.

10.8 Налоги и финансовый результат

Налоги по упрощенной системе налогообложения составили – 1 816 тыс. рублей

По итогам года, Обществом получена прибыль - 7 883 тыс. рублей

Директор ООО «Ивентекс»

Е.И. Мальцева