

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

г.Уфа

30 марта 2026 года.

**1. Общие положения**

1.1. ООО «Есть Идея Ивент» зарегистрировано 15.11.2022г. ИНН 0272921015, КПП 027201001, ОГРН 1220200039290. Единственный учредитель – Шаханова Елена Вячеславовна, размер доли 100%. Генеральный директор - Шаханова Елена Вячеславовна. Общество зарегистрировано по месту регистрации учредителя (директора): 450014, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Янгантауская, д.28. Основной вид деятельности – 93.29 «Деятельность зрелищно-развлекательная прочая». В штате организации два сотрудника (в том числе генеральный директор), оформленные на 0,5 ставки.

1.2. Уставный капитал составляет 10000 руб., оплачен полностью.

1.3. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1.3. 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. ООО «Есть Идея Ивент» применяет упрощенную систему налогообложения Доходы-расходы 15%.

**2. Учетная политика**

2.1. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

<b>Основные положения учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100000 рублей. Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода (п. 5 ФСБУ 6/2020).	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного	Срок полезного использования для	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные

использования	приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет расходов по обычным видам деятельности	Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация передает товары покупателю, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства организации в 2025г.: автомобиль Автомобиль Toyota RAV 4, компьютер.

Наименование показателя	Год образования	Первоначальная стоимость тыс.руб	Амортизация, тыс.руб	Поступило, тыс.руб	Списано, тыс.руб	Остаточная стоимость на конец 2025г, тыс.руб
Автомобиль	2024	4609	1619	-	-	2990
Компьютер	2024	197	142	-	-	55
<b>ИТОГО</b>	<b>X</b>	<b>4806</b>	<b>1761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3045</b>

4. Запасы/ТМЦ отсутствуют.

5. Прочие оборотные активы.

Наименование показателя	На конец 2025 года, тыс.руб	На конец 2024г., тыс.руб
Прочие оборотные активы, в том числе:	144	149
- расходы будущих периодов / (права использования СБИС на 12 мес., Контур Диадок, страхование ОСАГО, КАСКО)	144	149

## 6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Год образования	На начало 2025г, тыс.руб	Начислено, тыс.руб	Поступило, тыс.руб	Списано, тыс.руб	На конец 2025г, тыс.руб
Дебиторская задолженность долгосрочная	2024	5078	-	-	-	5078
Дебиторская задолженность краткосрочная	2025	1294	6181	3705	-	3770
ИТОГО	X	6372	6181	3705	-	8848

7. Денежные средства на расчетном счете 520 тыс. руб.

8. Долгосрочные обязательства отсутствуют.

## 9. Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	Год образования	На начало 2025года, тыс.руб	Переключено, тыс.руб	Поступило, тыс.руб	Оплачено, тыс.руб	На конец 2025года, тыс.руб
Заемные средства краткосрочные (финансовая помощь учредителя по договору беспроцентного займа)	2025	-	-	500	-	500
ИТОГО	X	-	-	500	-	500

## 10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отсутствует.

## 11. Нераспределенная прибыль

Наименование показателя	На конец 2025 года	На конец 2024г.
Прибыль текущего года	66	6782
Финансовый результат прошлых лет	12441	5774
Дивиденды	460	115
Итого:	12047	12441

## 12. Расшифровка к форме 2 «Отчет о финансовых результатах»

Наименование показателя	На конец 2025 года	На конец 2024г.
<b>12.1. Выручка, в том числе</b>	<b>10996</b>	<b>33842</b>
- Выручка по основному виду деятельности	10996	33842
<b>12.2 Себестоимость продаж</b>	<b>7514</b>	<b>24109</b>
- материальные расходы (услуги поставщиков и подрядчиков)	7514	24109
<b>12.3. Управленческие расходы, в т.ч</b>	<b>3189</b>	<b>3649</b>
-Зарплата и отчисления	807	690
- Амортизация	1589	1470
- Содержание автомобиля	202	176
- Содержание офиса	118	155
- Услуги прочие	473	1158
<b>12.4. Прочие доходы, в т.ч.</b>	<b>-</b>	<b>3935</b>
- от продажи автомобиля	-	3935
<b>12.5. Прочие расходы, в т.ч.</b>	<b>135</b>	<b>2922</b>
- услуги банка	52	75
- прочие внереализационные расходы	83	132
- остаточная стоимость автомобиля	-	2715
<b>12.6. Прочее</b>	<b>92</b>	<b>315</b>
- налог УСН	92	315
<b>12.7. Финансовый результат</b>	<b>66</b>	<b>6782</b>

Генеральный директор ООО «Есть Идея Ивент»



Шаханова Е.В.