

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЕСТЬ ИДЕЯ» (ООО «ЕСТЬ ИДЕЯ»)

ИНН 9701215025, КПП 773601001, ОГРН 1227700476079 от 08.08.2022г.

Адрес: 119331, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ломоносовский, пр-кт Вернадского, д.29, помещ.30/19

1. Вводная часть:

1.1. Общая информация об организации

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

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (доходы).

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.

1.2. 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.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год сформированы по фактической стоимости.

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.

1.3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- 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.

1.4. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.6. Банковские счета

У Общества открыты расчетные счета в:

- ПАО Сбербанк, расчетный счет и депозитный счет, остаток на 31.12.2025 г. = 8 930 379,70 руб.
- АО Тбанк, расчетный счет, остаток на 31.12.2025 г. = 5 423,71 руб.

1.7. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД в 2025:

93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (организация программ привлечения покупателей)

1.8. Сотрудники

Численность сотрудников в Обществе на 31.12.2025 — 4 человека.

За 2025 г. сотрудникам была начислена и выплачена заработная плата в размере 1 899 323,29 руб., исчислены и оплачены страховые взносы в размере 434 367,88 руб.

1.9. Аренда

По договору аренды № 80-01/Ш от 22.09.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «а» и «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 119331, г. Москва, пр-кт Вернадского, д.29, помещ.30/19

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

1.10. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

В связи со спецификой оказываемых услуг, материальные ценности приобретаются под конкретный проект в необходимом количестве и списываются при реализации проекта. В 2025 году Общество приобрело материальных ценностей на сумму 1 978 923,58 руб. На 31.12.2025 г. остатков материальных ценностей нет.

1.11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Раевская Г.С., доля участия - 50 процентов,
Зафранская Т.В., доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 4 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

1.12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Раевская Галина Сергеевна (Протокол № 1 от 07.05.2024, на 5 лет).

Главный бухгалтер — Чикалова Алла Николаевна.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Строка 1250

	2025 год, руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	45 803,41
в том числе:	
касса	10 000,00
расчетные счета	35 803,41

2.2. Строка 1240

	2025 год, руб.
Финансовые и другие оборотные активы:	9 050 313,48
в том числе:	
денежные средства на депозитном счете в банке	8 900 000,00
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	69 508,57
остаток денежных средств на ЕНС	80 804,91

2.3. Строка 1300

	2025 год, руб.
Капитал	7 656 815,59
в том числе:	
Уставной капитал	20 000,00
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 280 817,62
Нераспределенная прибыль 2025 года	6 355 997,97

2.4. Строка 1520

	2025 год, руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 439 301,30
в том числе:	
Авансы полученные от заказчиков	800 000,00
УСН к уплате за 2025 г.	529 168,00
Страховые взносы к уплате за декабрь 2025 г.	79 881,30
Задолженность подотчетным лицам	30 252,00

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.1. Строка 2110

	2025 год, руб.	2024 год, руб.
Выручка	33 345 550,13	20 352 670,07
в том числе:		
93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки	32 259 732,53	19 557 424,00
82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (организация программ привлечения покупателей)	1 085 817,60	795 246,07

3.2. Строка 2120

	2025 год, руб.	2024 год, руб.
Расходы по обычным видам деятельности	25 727 158,84	14 441 006,00
в том числе:		
Себестоимость продаж	22 641 262,61	12 928 718,00
Административно-управленческие расходы	3 085 896,23	1 512 288,00