

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО «ФИНДЕВ»

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФИНДЕВ».

1.2. Сокращенное наименование: ООО «ФИНДЕВ».

1.3. ОКПО: 46483274, ИНН: 7736331406

1.4. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16).

1.5. Место нахождения (юридический адрес): 117525, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чертаново Северное, ул Чертановская, дом 18, помещение 1/1

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации», а также иными действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

1.7. Компания входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний. Основной вид деятельности - работы в области компьютерных технологий и деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

1.7. Отчетный год – с 1 января по 31 декабря 2025 года.

1.8. Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

2. Учетная политика и применяемые стандарты

2.1. Бухгалтерский учет проводится в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, иными федеральными стандартами (ФСБУ), отраслевыми и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также учетной политической организацией, утвержденным приказом руководителя.

2.2. Организация относится к малым предприятиям и имеет право применять упрощенные методы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в том числе упрощенные формы отчетности и сокращенный перечень раскрываемой информации.

2.3. Применяемые методы оценки активов и обязательств, признания доходов и расходов, начисления амортизации, формирования и финансового результата соответствуют учетной политике и на 2025 год изменения не претерпели.

2.4. Организация применяет общее налогообложение.

3. Краткий анализ финансового состояния

3.1. В 2025 году организация получила выручку от обычных видов деятельности в сообществе 192 405 тыс. руб. (за 2024 год – 282 661 тыс. руб.). Уменьшение выручки произошло по причине снижения количества выполненных заказов.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности составили 208 897 тыс. руб. (за 2024 год – 315 080 тыс. руб.).

3.3. В 2025 году организация получила убыток в сумме 50 469 тыс. руб. Убыток за 2024 год составил 4 502 тыс. руб.

3.4. Валюта баланса на 31.12.205 составляет 107 025 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 163 717 тыс. руб.).

4. Структура активов

4.1. Основную часть внеоборотных активов составляют материальные внеоборотные активы, отраженные в сумме 194 тыс. руб. на 31.12.2025 (на 31.12.2024 – отсутствуют, на 31.12.2023 – 239 тыс. руб.).

4.2. Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы в отчетном периоде отсутствуют.

4.3. Запасы на 31.12.2025 составили 588 тыс. руб., на 31.12.2024 запасы составляли 269 тыс. руб.

4.4. Денежные средства и постоянные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 составили 45 603 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 121 520 тыс. руб., на 31.12.2023 – 143 852 тыс. руб.).

4.5. Финансовые и прочие оборотные активы на 31.12.2025 г. – 27 149 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 27 112 тыс. руб., на 31.12.2023 – 265 тыс. руб.).

5. Структура капитала и обязательств.

5.1. Собственный капитал организации на 31.12.2025 составляет 103 787 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 154 256 тыс. руб., на 31.12.2023 – 158 759 тыс. руб.).

5.2. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 – 103 684 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 154 152 тыс. руб., на 31.12.2023 – 158 656 тыс. руб.), снижение обусловлено полученным убытком в отчетном году.

5.3. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

5.4. Краткосрочная кредитная задолженность на 31.12.2025 составляет 3 238 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 9 461 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 170 тыс. руб.). Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

6. Доходы, расходы и финансовые результаты.

6.1. Выручка на 2025 год – 192 405 тыс. руб., что на 90 256 тыс. руб. меньше значения показателя 2024 года.

6.2. Прочие доходы за 2025 год составили 2 056 тыс. руб. руб. (за 2024 год – 38 416 тыс. руб.)

6.4. Прочие расходы в 2025 году – 36 033 тыс. руб. руб. (в 2024 году – 10 499 тыс. руб.).

6.6. Убыток за отчетный год – 50 469 тыс. руб., что отражено в отчете о финансовых результатах.

6.7. В 2026 году планируется увеличить количество заказов, что повлечет увеличение выручки минимум на 50% и, как следствие, организация планирует получить прибыль.

7. Иные раскрытия и дополнительные обстоятельства

7.1. По состоянию на 31.12.2025 оценочные резервы по сомнительным долгам, а также иные аналогичные резервы в бухгалтерском учете не сформировались, поскольку отсутствовали условия, требующие создание таких резервов.

7.2. Госпомощь, целевое финансирование и иные аналогичные поступления в 2025 году не получены.

7.3. После даты отчета и даты подписания отчетности события, важные для финансового положения организации и требующие раскрытия или корректировки показателей отчетности, отсутствуют.

8. Заключительные положения

8.1. Настоящая пояснительная записка является учетной частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФИНДЕВ» на 2025 год.

Финансовый директор ООО «ФИНДЕВ»

Труб Дмитрий Владимирович _____ «___» _____ 2026 г.