

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Финтех Эко» за 2025 год

г. Калининград

13 Марта 2026 года

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации.

ООО «Финтех Эко» зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 1 по Калининградской области 29 Января 2019 года. ОГРН 1193926001334, ИНН 3906376880, КПП 390601001, юридический и фактический адрес: 23029 г. Калининград, ул. М. Зошенко, д.5.

Среднегодовая численность сотрудников составляет 37 человек.

Обособленные подразделения у Общества-отсутствуют.

Уставный капитал – 10000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

100 % принадлежит единственному учредителю – Салтыкову Станиславу Михайловичу.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Сметанников Глеб Александрович, Решение от 21 Августа 2024 года сроком на 5 (пять) лет.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основной ОКВЭД 62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения. Дополнительный ОКВЭД – 62.02 – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ и утверждена Приказом генерального директора от 23.12.2022 г.

Ответственность за ведение, формирование и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

-краткосрочные-со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

-долгосрочные-со сроком более 12 месяцев.

4. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

-Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ:

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету.

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

- Основные средства:

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

-Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2007 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономической выгоды.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не производится.,

-Материально-производственные запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

-Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам:

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договора.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

-Доходы:

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы».

Выручка от продажи товаров, выполненных работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателю.

-Расходы:

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

5. Раскрытие существенных показателей.

- Основные средства.

Объект ОС	На 01.01.2025 г. (тыс. руб.)	Поступило в 2025 г. (тыс. руб.)	Списано в 2025 г. (тыс. руб.)	Амортиза- ция в 2025 г. (тыс.руб.)	На 01.01.2026 г. (тыс. руб.)
Офисное оборудование	3028,6 Накопленная амортизация 2831,5	-	-	151,9	Первоначальная стоимость 3028,6 Накопленная амортизация 2983,4 Балансовая стоимость 45,2
Другие виды ОС	-	530,6	-	98,3	Первоначальная стоимость 530,6 Накопленная амортизация 98,3 Балансовая стоимость 432,3
Итого балансовая стоимость					477,5

В строке (1150) упрощенного баланса «Материальные внеоборотные активы» указана цифра 477 (округление до целого).

-Дебиторская и кредиторская задолженность. (за минусом ДЗ и КЗ поступившей и списанной в 2025 году).

Наименование показателей	На 01.01.2025 г. (тыс.руб.)	Поступило в 2025 г (тыс.руб.)	Списано в 2025 г (тыс.руб.)	На 01.01.2026 г. (тыс.руб.)
Долгосрочная ДЗ	231,1	-	195	36,1
Краткосрочная ДЗ	204,1		112,2	91,9
Итого:				128

В строке (1240) «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 128.

Наименование показателей	На 01.01.2025 г. (тыс.руб.)	Поступило в 2025 г (тыс.руб.)	Списано в 2025 г (тыс.руб.)	На 01.01.2026 г. (тыс.руб.)
Краткосрочная КЗ	576		115	461
Итого:				461

В строке (1520) «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 461.

-Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 год
Амортизация	250 188,48
Отчисления в ФСС (несчастные случаи)	21 772,14
Отчисления на социальные нужды	3 247 947,19
Затраты на оплату труда	10 899 869,78
Малоценное оборудование и запасы	502 000,00
Прочие затраты (расчеты с контрагентами)	2 973 130,41
Материалы	970 169,00
Итого:	18 865 077,00

В Отчете о финансовых результатах в строке (2120) «Расходы по обычным видам деятельности» указана цифра 18 865.

Прочие расходы:

Наименование показателя	За 2025 год
Расходы на услуги банка	62 980,66
Прочие внереализационные расходы и доходы	195 000,00
Итого:	257 980,66

В Отчете о финансовых результатах в строке (2350) «Прочие расходы» указана цифра 258.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 Декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

7. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры.

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Финтех Эко»



Сметанников Г.А.