

Общество с ограниченной ответственностью «ФИНСЕРВИС»

ИНН 970400512 КПП 770401001 ОГРН 1217700552827
125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, Романов пер.,
дом 2, стр. 1

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Финсервис» (далее – «Общество»).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 составляет 100 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 01.10.2025 и по настоящее время функции Генерального директора исполняет Николенко Ирина Ивановна.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества – 69.20 «Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию».

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета организации, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета разработан на основе типового плана счетов, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.12.2000 № 94н (с изменениями и дополнениями).

Регистры бухгалтерского учета, предназначенные в соответствии с п.1 ст. 10 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, а также для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности операций, возникающих в ходе финансово-хозяйственной деятельности организации, ведутся автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия.

Учет денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- банковские депозиты,
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Учет расходов

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Применяемая система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность

Общество составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Информация о связанных сторонах

Общество, являясь Организацией, применяющей упрощенные способы учета, не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности (п.3 ПБУ 11/2008).

3. Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

Основные средства

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств, отраженная по строке 1150 Бухгалтерского баланса, составляет соответственно 49 тыс. руб. и 14 тыс. руб. В составе основных средств числится компьютер.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы. Запасы

Нематериальных активов, финансовых и других внеоборотных активов и на балансе Общества на 31.12.204 и 31.12.2025 не числится (строка 1170 Бухгалтерского баланса).

Остаток запасов (строка 1210 Бухгалтерского баланса) отсутствует на 31.12.2025 и 31.12.2024.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток средств на расчетном счете Общества (строка 1250 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2024 составил 4 285 тыс. руб., в том числе денежные средства 535 тыс. руб., денежные эквиваленты в виде размещенного депозита 3 750 тыс. руб.

На 31.12.2025 остаток денежных средств и денежных эквивалентов – 4 634 тыс. руб., в том числе денежные средства на расчетных счетах в банках 1 734 тыс. руб. и размещенные депозиты – 2 900 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1240 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2024 составила 1 838 тыс. руб. и на 31.12.2025 сумма задолженности – 2 632 тыс. руб. Указанная задолженность является текущей.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на балансе Общества на 31.12.2024 и 31.12.2025 отсутствуют.

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 Бухгалтерского баланса, является текущей краткосрочной задолженностью перед поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. На 31.12.2024 задолженность составляет 129 тыс. руб. и на 31.12.2025 составляет 297 тыс. руб.

Капитал

По строке 1300 Бухгалтерского баланса «Капитал» приведена расшифровка о составе капитала Общества на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023.

В 2025 году нераспределенная прибыль на 31.12.2024 была распределена на дивиденды в сумме 1 870 тыс. руб. и Общество выплатило дивиденды единственному участнику в сумме 1 870 тыс. руб. НДФЛ с полученного дохода был удержан.

Оценочные обязательства и резервы, условные обязательства и условные активы

В 2025 и 2024 годах условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали, резервы под оценочные обязательства и резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия оснований для их создания.

4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Вся выручка Общества получена по основному виду деятельности, и за 2025 год размер выручки составил 15 670 тыс. руб., за 2024 год выручка получена в размере 13 335 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

За 12 месяцев 2025 года управленческие расходы (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) составили 12 781 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещения - 14 тыс. руб.,
- амортизация ОС – 35 тыс. руб.,
- расходы на страхование – 450 тыс. руб.,
- оплата труда и больничных листов – 10 144 тыс. руб.,
- страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ – 1 843 тыс. руб.,
- приобретение материалов и малоценных ОС – 27 тыс. руб.,
- приобретение неисключительных прав на ПО - 177 тыс. руб.,
- расходы на информационные сервисы, интернет услуги и услуги связи – 69 тыс. руб.,
- консультационные услуги – 11 тыс. руб.,
- нотариальные и юридические услуги – 11 тыс. руб.

За 12 месяцев 2024 года управленческие расходы составили 10 483 тыс. руб., в том числе:

- аренда - 45 тыс. руб.,
- амортизация – 35 тыс. руб.,
- расходы на страхование - 454 тыс. руб.,
- оплата труда и больничных листов – 8 362 тыс. руб.,
- страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ – 1 406 тыс. руб.,
- приобретение материалов и малоценных ОС – 25 тыс. руб.,
- приобретение неисключительных прав на ПО – 80 тыс. руб.,
- расходы на информационные сервисы, интернет услуги и услуги связи - 61 тыс. руб.,
- консультационные услуги – 15 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) в 2025 году составили 556 тыс. руб. и образованы процентным доходом от размещения свободных денежных средств на депозитах (проценты к получению).

За 2024 год прочие доходы сформированы в сумме 467 тыс. руб. и также образованы процентным доходом от размещения свободных денежных средств на депозитах (проценты к получению).

Прочие расходы по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025 год составили 281 тыс. руб., в т.ч. 39 тыс. руб. банковское обслуживание и 242 тыс. руб. списанная дебиторская задолженность. За 2024 год прочие расходы составили 39 тыс. руб. (банковское обслуживание).

Прибыль, налог на прибыль

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах отражен налог, уплачиваемый Обществом по применяемой упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Налог за 2025 год составил 354 тыс. руб., за 2024 год – 588 тыс. руб.

По строке 2400 Отчета о финансовых результатах отражена полученная по итогам 2025 года чистая прибыль в сумме 2 810 тыс. руб. По итогам 2024 года получена прибыль в размере 2 692 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

На момент подготовки бухгалтерской отчетности отсутствовали события после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2025 года.

6. Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность в периоде 12 месяцев 2025 года и ранее не осуществлялась.

7. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в периоде 12 месяцев 2025 года и ранее не получало.

8. Информация о непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют намерения в реорганизации и ликвидации. Руководство организации полагает, что ООО «Финсервис» способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Финсервис»

Николенко И.И.

16 марта 2026 года