

Общество с ограниченной ответственностью
«Финтрейд»
420108, г.Казань, ул. Мазита Гафура, д.48А, оф.107
ИНН 1655196740
ОГРН 1101690040583

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

1. Деятельность

Основной ОКВЭД:

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код ОКВЭД 68.10)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Расшифровка статей баланса :

Основные средства на 31.12.2025г.

наименование	Код строки	Балансовая Стоимость, руб.
автомобиль TOYOTA RAF4_2019г. Выпуска (остаточная стоимость)	1150	0,00

Денежные средства на 31.12.2025г.

Наименование банка	Код строки	Сумма, руб.
40702810000490021857, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) расчетный счет	1250	49 120,29

Финансовые вложения на 31.12.2025

Депозит	1240	1 325 000,00
Прочие оборотные активы (списываются в расходы в течение всего срока использования)	1240	33 536,10
В том числе :		
Контур Экстерн право и аб обслуживание до 20.02.2026		1 481,01
КриптоПро CSP" версии 5.0 на 1 комп.(бессрочная)		3 698,48
Обновление 1С 8,3 Базовый на 6 мес. (с 01.01.2026 по 31.12.2026)		21 204,00
Осаго с 02.03.2025 по 01.03.2026		1 866,83
ЭЦП для ФНС (смена юр адреса до 12.03.2027)		3 853,13
ЭЦП на 30 мес. с 06.02.2024 по 06.08.2026		1 432,65

Дебиторская задолженность	1240	55 770,00
ИП Муромец Людмила Васильевна		
Договор аренды №107-48/25 от 28.11.2025 (М.Гафури 48) (предоплата за январь, февраль + обеспечительный платеж)		55 770,00
Итого по строке 1240	1240	1 414 306,10

2.10. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2025г.

Расходы :

№ п/п	Показатели	Сумма, руб.	Код строки
Общехозяйственные расходы за 2025г:		4 399 823,49	2120
1	Аренда офиса	340 549,00	
2	Программное обеспечение 1С 8,3 и обновление , эл.сдача отчетности ,ККМ ,ЭЦП)	33 957,66	
3	Содержание транспорта (ОСАГО, ТО)	35 160,16	
4	Транспортный налог	5 110,00	
5	Оплата труда	3 235 639,30	
6	Взносы травматизм	38 829,18	
7	Страховые взносы	710 183,15	
8	Почтовые расходы сверка с Военкоматом	395,04	
Внереализационные расходы за 2025г.		157 562,33	2350
в том числе:			
Услуги банка		17 860,00	
Нотариус расходы (заверение протоколов)		117 880,00	
Содержание авто (ТО)		21 750,00	
Проценты к уплате		72,33	
ИТОГО расходы :		4 557 458,15	

Доходы :

Прочие доходы	661 905,98	2340
Проценты по банковскому депозиту	661 155,98	
Прочие	750,00	

Директор ООО "Финтрейд"



Гильфанутдинова Галина Рудольфовна