

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РИСКФИН» (ООО «РИСКФИН»)

ИНН 7725636283, КПП 772501001, ОГРН 1087746553729

Дата государственной регистрации 23.04.2008

Адрес: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, дом 7, комната 308

1. Информация об организации

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

С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Общество входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний с 31.12.2015 № 5672.

Основные виды деятельности:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Общество создает программы для ЭВМ и реализует неисключительные права на их использование в рамках лицензионных договоров, в том числе права на программы для ЭВМ, две из которых входят в реестр российского ПО.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 12 человек.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрены.

2. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. №106н.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество 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

Основания для составления бухгалтерской отчетности:

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью 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».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По данным инвентаризации на 22.12.2025 в составе основных средств числится 13 объектов, большая часть которых была приобретена до 2022 года. Активы состоят из офисного оборудования (ноутбуки 8 шт., компьютеры 4 шт., сервер 1 шт.).

Их общая первоначальная стоимость – 976 тыс. руб., начислена амортизация на начало отчетного периода – 941 тыс. руб.

Балансовая стоимость на начало отчетного периода – 69 тыс. руб., амортизация в отчетном году – 34 тыс. руб., балансовая (оценочная) стоимость на конец отчетного периода – 35 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Не производится переоценка основных средств для целей бухгалтерского учета.

Не проводится проверка основных средств на обесценение, активы оцениваются по балансовой стоимости на отчетную дату.

4. Нематериальные активы

Обществом принято решение с 2024 года не капитализировать расходы на создание, приобретение и улучшение нематериальных активов, данное решение закреплено в учетной политике.

К нематериальным активам относятся созданные Обществом до 2024 года активы по их фактической стоимости на создание, одновременно соответствующие условиям, установленным в п. 3 ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальные активов», действовавшее до 2024 года.

Активы состоят из объектов интеллектуальной собственности, исключительные права на которые принадлежат Обществу. По данным инвентаризации на 22.12.2025 в составе нематериальных активов числятся 6 объектов (программы для ЭВМ 4 шт., стандарт 1 шт., товарный знак 1 шт.).

Общая первоначальная стоимость нематериальных активов – 310 тыс. руб., начислена амортизация на начало отчетного периода – 186 тыс. руб.

Балансовая стоимость на начало отчетного периода – 152 тыс. руб., амортизация в отчетном году – 28 тыс. руб., балансовая (оценочная) стоимость на конец отчетного периода – 124 тыс. руб. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Не производится переоценка нематериальных активов для целей бухгалтерского учета. Не проводится проверка нематериальных активов на обесценение, активы оцениваются по балансовой стоимости на отчетную дату.

5. Учет аренды

По договору Аренды № 33а/20 от 01.10.2020 Общество применяет упрощенный порядок учета. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Летниковская, дом 7, комната 308. Объект аренды не передается в субаренду и не предполагается к выкупу.

6. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехника, расходные материалы к ней; офисная мебель; канцелярские товары. Запасы списываются по фактической стоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного года – 85 тыс. руб. – авансы, выданные поставщикам. Просроченной задолженности нет.

8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец года – 1 521 тыс. руб., в том числе: 506 тыс. руб. – налог на УСН за 4 квартал 2025; 706 тыс. руб. – страховые взносы по единому тарифу за декабрь 2025; 19 тыс. руб. – страховые взносы на травматизм за декабрь 2025; 290 тыс. руб. – аванс, полученный от заказчика. Просроченной задолженности нет.

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка отчетного периода составила 41 745 тыс. руб., этот показатель выше аналогичного за прошлый год.

Расходы по обычным видам деятельности отчетного периода составили 31 481 тыс. руб., в том числе: Себестоимость продаж – 20 284 тыс. руб.; Управленческие расходы – 11 197 тыс. руб.

Прочие доходы отчетного периода составили 2 491 тыс. руб., в том числе: Выплата процентов по депозиту за период с 01.02.2025 по 15.12.2025 – 1 461 тыс. руб.; Выплата процентов по неснижаемому остатку с 31.01.2024 по 30.01.2025 – 1 030 тыс. руб.

Прочие расходы отчетного периода составили 128 тыс. руб. – комиссия банка за ведение операций на расчётных счетах.

Чистая прибыль отчетного года превышает аналогичный показатель за прошлый год.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал составляет 2 500 тыс. руб. оплачен полностью.

Участники Общества:

- Баранов Алексей Валентинович, размер доли в уставном капитале – 30%;
- Гусев Алексей Владимирович, размер доли в уставном капитале – 14%;
- Костин Петр Григорьевич, размер доли в уставном капитале – 14%;
- Лысенков Денис Викторович, размер доли в уставном капитале – 14%;
- Фаррахов Игорь Талгатович, размер доли в уставном капитале – 14%;
- Шевцов Игорь Алексеевич, размер доли в уставном капитале – 14%.

Участникам Общества отчетном году начислены и выплачены дивиденды пропорционально их долям в размере 11120 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению чистых активов, величина чистых активов значительно выше уставного капитала.

Нераспределенная прибыль отчетного года составляет 11 300 тыс. руб.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Баранов Алексей Валентинович (Продление срока полномочий на 5 лет – Протокол общего собрания участников от 12.04.2023 № 2/23).

12. Состав упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

В состав годовой бухгалтерской отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РИСКФИН»



Баранов А.В.