

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Финвал-Инжиниринг» зарегистрировано в Инспекция ФНС №22 по г. Москве, ОГРН 5117746031750 от 19.11.2021г., ИНН 7721745122 КПП 772201001, Юридический адрес: 109029, Москва г, Скотопрогонная ул, дом 35, строение 2, помещение XVII каб 33, ОКВЭД: 62.02- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
Численность сотрудников на 31.12.2025г составила 26 человек,
Есть обособленное подразделение в г. Воронеж, зарегистрированное в Межрайонная ИФНС №17 г. Воронеж с 01.08.2018г., КПП 366345001.

1. Основа для составления отчетности и учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами в 2025г. не допускалось.

2. Информация об аффилированных лицах

Кадинский Дмитрий Владимирович (Генеральный директор)- 30%
Ивочкин Владислав Анатольевич- 30%
Фефелов Алексей Александрович- 40%
Уставный капитал- 500 000 руб.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:
по основному виду деятельности- 32 084 955,29
передача прав- 6 290 000,00
прочие доходы- 719 358,33

Затраты отчетного года:
фонд оплаты труда- 74 389 655,43
аренда помещений- 2 274 426,76
расходы на НИОКР- 899 860,44

Незавершенное производство
на начало года- 16 906 945,68
на конец года- 5 427 462,87

4. Учетная политика

4.1 Основные средства:

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Резерв на ремонт основных средств не создается.

4.2 НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000. руб.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

4.3 Запасы

Приобретаемые МПЗ учитываются по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их отнесения на их фактическую себестоимость.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех МПЗ списывается в расходы по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (по методу ФИФО). Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

4.4 Учет доходов и расходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 "Расходы на продажу"

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности. Данные расходы отражаются в отчете о прибылях и убытках» по строке «Коммерческие расходы».

На счете 20 «Основное производство» собираются расходы, понесенные организацией при исполнении договоров по разработке программного обеспечения.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора или договора с неопределенным сроком действия- определяется самостоятельно по распоряжению руководителя.

4.5 Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

