

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ФИНКОУТИНГСИСТЕМС»**

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФинкоутингСистемс» (далее –«Общество») за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФинкоутингСистемс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ФИНКОУТИНГСИСТЕМС»;

Дата государственной регистрации: 22.07.2013;

Основной государственный регистрационный номер: 1134725000992;

Юридический адрес - 188309, Ленинградская область, м.р-н Гатчинский, г.п. Гатчинское, г Гатчина, ул Новоселов, д. 7, помещ. 2;

Единственным участником общества является РРРНИ INTERNATIONAL OY, юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Финляндии, код компании 2549711-3, по адресу Кюнттилятие 10, 11710 Риихимяки, Финляндия;

Основной вид деятельности компании: Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы, ОКВЭД 25.61;

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек;

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

Признание доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете производится по методу

начисления;

Управленческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения;

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб.;

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1;

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом;

Ежегодная переоценка основных средств не проводится;

Малоценные объекты основных средств и нематериальные активы, стоимостью не более 100 тыс. руб., списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов;

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости;

Общество не создаёт в налоговом учете резервы по сомнительным долгам;

Общество создает резерв ежегодных отпусков только в бухгалтерском учете.

Компания применяет общую систему налогообложения.

4. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства, НМА

Информация о первоначальной стоимости основных средств по основным группам, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах, приведена в таблицах 4.1, 4.3 пункта 9 Пояснений.

Нематериальных активов на балансе общества не имеется.

4.2. Запасы

Сумма оборотных активов, отраженных по сроке «Запасы» составила на 31.12.25 г. – 18 025 062,06 руб., на 31.12.24 г. – 9 598 806,64 руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), приведена в таблице 6.1 пункта 9 Пояснений.

4.2. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности компании по состоянию на 31.12.25 г. составила 10 946 256,23 руб., на 31.12.24 г.- 12 914 562,20 руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрывается в таблице 7.1 пункта 9 Пояснений.

4.4. Капитал

Размер уставного капитала составляет 8 000 000 руб.

Размер добавочного капитала составляет 6 710 022 руб.

Единственным бенефициарным владельцем является компания АО «ПиПиПиЭйчЭйч Интернешнл Ою» (юридическое лицо по законодательству Финляндии).

4.5. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности компании по состоянию на 31.12.25 г. составила 13 673 110,37 руб., на 31.12.24 г. 13 884 647,44 –руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрывается в таблице 8.1 пункта 9 Пояснений.

Просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетом нет.

Просроченной задолженности по зарплате перед сотрудниками нет.

Займов и кредитов компания не имеет.

4.6. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете создан резерв на отпуска, на конец отчетного периода резерв составляет 1 827 517,04 руб., на 31.12.24 г. - 1 413 054,53 руб.

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства, признанной в отчетном периоде; списанной в счет отражения затрат; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью, приведена в таблице 8.3 пункта 9 Пояснений.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.7. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности в отчетном году являлись услуги по нанесению тефлонового покрытия на металлические изделия.

Выручка за 2025 г. составила - 69 754 735,97 руб.

Выручка за 2024 г. составила - 80 456 629,00 руб.

4.8. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов общества признаны:

| | |
|--|-------------------|
| Курсовые разницы (отражена разница между положительными и отрицательными значениями) | 53 154,68 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 428 052,67 |
| Прочие внереализационные доходы | 460,00 |
| ИТОГО | 481 667,35 |

4.9. Информация о расходах

Прямыми расходами компании являются:

| | |
|---|--------------|
| Амортизация основных средств | 478 002,83 |
| Расходы на производственные инструменты и инвентарь | 1 007 433,66 |
| Расходы на сырье и материалы | 9 930 354,66 |

| | |
|--|----------------------|
| Расходы на спецодежду | 271 897,00 |
| Ремонт основных средств | 32 117,50 |
| Транспортные расходы и страхование груза | 1 084 183,13 |
| Выполнение производственных работ | 850 980,00 |
| ИТОГО: | 13 654 968,78 |

Общехозяйственными расходами компании являются:

| | |
|---|----------------------|
| Амортизация основных средств | 31 666,68 |
| Аренда помещений | 11 499 036,66 |
| Бухгалтерские услуги | 1 829 194,53 |
| Информационные услуги | 86 860,36 |
| Консультационные услуги | 161 200,00 |
| Расходы на оплату труда | 15 017 003,91 |
| Прочие расходы | 2 316,73 |
| Расходы на канц. товары и хоз. принадлежности | 100 717,91 |
| Расходы на мобильную связь | 26 985,18 |
| Расходы на почтовую связь | 14 957,89 |
| Расходы на рекламу | 301 500,00 |
| Резервы на отпуска, страховые взносы и СФР НС | 2 068 817,33 |
| Страховые взносы и СФР НС и ПЗ | 4 507 413,14 |
| Такси | 30 452,00 |
| Услуги по уборке | 55 000,00 |
| ИТОГО: | 35 733 122,32 |

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в таблице 10 пункта 9 Пояснений.

4.10. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов общества признано:

| | |
|---|-------------------|
| Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса | 75 018,42 |
| Расходы на услуги банков | 412 586,58 |
| Расходы, не принимаемые для налогообложения | 44 750,29 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 8 075,00 |
| ИТОГО: | 540 430,29 |

4.11. Налог на прибыль

Общим финансовым результатом деятельности общества в 2025 году является прибыль в сумме 15 217 706,41 руб.

Прибыль до налогообложения - 20 307 881,93;
Отложенный налоговый актив на конец периода - 962 563,42;
Отложенное налоговое обязательство на конец периода - 252 595,48;
Текущий налог на прибыль - -5 053 888,00;
Условный расход по налогу - -5 076 970,48;
Постоянный налоговый доход – -13 205,58.
Компания имеет положительные чистые активы в сумме 49 157 тыс. руб.

5. Дивиденды

В отчетном году были распределены и выплачены дивиденды учредителю на основании Решения единственного участника № 1/2025 от 20.06.2025 г. в следующем размере:

10 000 000 руб. по итогам 2022 г.;

10 000 000 руб. по итогам 2023 г.

При перечислении удержан налог на доход в размере 15%.

6. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Взаимозависимым лицом является единственный участник - АО «ПиПиПиЭйчЭйч Интернешнл Ою» (ранее назывались АО «Алу-Релеко Интернешнл Ою»), размер доли составляет 100% уставного капитала.

У общества имеется непогашенное обязательство за поставку материалов для производства у компании-учредителя на сумму 23 005 евро по Договору поставки № 01 от 12.02.24.

В 2025 г. учредителю были выплачены дивиденды в размере 20 000 тыс. руб.

Других взаимоотношений между аффилированными лицами не было.

В течение года генеральным директором являлся Князев Сергей Леонидович (Решение единственного участника № 01/2023 от 17.04.2023, на срок три года).

Вознаграждение управленческого персонала составило 4433,1 тыс. руб.

На отчетную дату компания арендует офисное помещение по Договору аренды нежилого помещения № 21/2025 от 01.06.2025 г. площадью 13,6 кв.м. у компании ПО «Гатчинский промкомбинат» и часть земельного участка и расположенного на нем временного нежилого строения площадью 1044 кв.м. по Договору № ДА-171123 от 17.11.2023 г. у компании ООО «НеваТранс».

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

8. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

9. Таблицы с пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 9 599 | - | 19 766 | (11 340) | - | - | X | X | 18 025 | - |
| | За 2024 г. | 16 261 | - | 8 925 | (15 587) | - | - | X | X | 9 599 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 9 599 | - | 19 766 | (11 340) | - | - | - | - | 18 025 | - |
| | За 2024 г. | 16 258 | - | 8 928 | (15 587) | - | - | - | - | 9 599 | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 | - | - | (3) | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 13 884 | 8 345 | - | (8 556) | - | - | 13 673 |
| | 3а 2024 г. | 5 123 | 11 243 | - | (2 482) | - | - | 13 884 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 2 477 | 2 099 | - | (358) | - | - | 4 218 |
| | 3а 2024 г. | 784 | 2 477 | - | (784) | - | - | 2 477 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 2 904 | 6 246 | - | (2 904) | - | - | 6 246 |
| | 3а 2024 г. | 1 647 | 2 904 | - | (1 647) | - | - | 2 904 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 2 664 | - | - | (2 664) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 123 | 2 541 | - | - | - | - | 2 664 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 5 089 | - | - | (2 138) | - | - | 2 951 |
| | 3а 2024 г. | 1 996 | 3 093 | - | - | - | - | 5 089 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 337 | - | - | (79) | - | - | 258 |
| | 3а 2024 г. | 190 | 147 | - | - | - | - | 337 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 413 | - | - | (413) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 383 | 81 | - | (51) | - | - | 413 |
| Итого | 3а 2025 г. | 13 884 | 8 345 | - | (8 556) | - | X | 13 673 |
| | 3а 2024 г. | 5 123 | 11 243 | - | (2 482) | - | X | 13 884 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 413 | 2 069 | 1 226 | 428 | 1 828 |
| | За 2024 г. | 1 335 | 1 166 | 1 012 | 76 | 1 413 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 1 413 | 2 069 | 1 226 | 428 | 1 828 |
| | За 2024 г. | 1 335 | 1 166 | 1 012 | 76 | 1 413 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 11 335 | 15 587 |
| Затраты на оплату труда | 16 543 | 13 701 |
| Отчисления на социальные нужды | 5 050 | 3 242 |
| Амортизация | 510 | 387 |
| Прочие затраты | 15 950 | 14 414 |
| Итого по элементам | 49 388 | 47 331 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 49 388 | 47 331 |