

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФинФэктори» за 2025 г.

1. Общая информация об организации

ООО «ФинФэктори» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Чихладзе Олег Зурабович (Протокол № 9 от 16.10.2025).

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам и нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств и нематериальных активов Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. 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".

7. Учет аренды

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).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

9. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения составили 1 047 615 руб. и представлены ранее выданным займом компании ООО «Финсрин» (ранее ООО «ФИНРАД»).

10. Заемные средства

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 762 500 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются:

Чихладзе Олег Зурабович – 34,4% долей

Шилин Илья Александрович – 34,4% долей

Шевчук Павел Борисович – 20% долей

Жаров Александр Александрович – 11,2% долей

Выплата дивидендов в 2025 г. не производилась.

Размер добавочного капитала составляет 23 500 000 руб.

12. Пояснение по убыточности деятельности

В 2025 году компания находилась в инвестиционной фазе своего развития, связанной с разработкой ряда программных продуктов с целью их интеграции с ранее разработанной программой для ЭВМ- WEB приложением "Платформа FINFACTORY". Для этих целей был сформирован штат высоко квалифицированных сотрудников, заработная плата и отчисления от ФОТ которых, составляют основную долю затрат. В этой связи расходы по основной деятельности существенно превысили показатель выручки, что обуславливает полученный в отчетном периоде убыток в размере 19, 9 млн.рублей. Выход на положительный финансовый результат компания планирует по итогам 2027 г.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор _____ Чихладзе Олег Зурабович

25 марта 2026 г.