

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ФинГалс»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ФинГалс» ОГРН 57774696022

Юридический адрес - 107392, г. Москва, вн. тер.г. Муниципальный округ Преображенское, ул. Халтурина, д. 6А, помещение 1/1

Дата государственной регистрации - 20.06.2007

Численность сотрудников – 8

Руководство – 4 человека

Планово-экономический отдел – 1 человек

Отдел технической и сервисной поддержки – 1 человек

Общехозяйственный отдел – 2 человека

Уставный капитал составляет - 2 010 000 рублей. Оплачен полностью.

Участниками являются:

Лосев Борис Викторович с долей 49 процентов (984 900 рублей)

Лосева Ирина Петровна в долей 51 процент (1 025 100 рублей), занимает должность заместителя генерального директора.

Орган управления обществом : Генеральный директор - Ульянов Андрей Юрьевич, действующий на основании Протокола б/н от 03 июня 2022г.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером – Румянцевой Людмилой Михайловной.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - российскими стандартами бухгалтерского учета. (Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

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.

В связи с применением упрощенных способов учета как малое предприятие, бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Основным видом деятельности, формирующим доходы от реализации и расходы, связанные с производством и реализацией является сдача в аренду нежилого помещения.

Со вступлением в силу ФСБУ 25/2018 от 01.01.2022 отражение операций по передаче имущества в аренду в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с требованиями стандарта (п. 48 ФСБУ 25/2018),

Так как аренда операционная, предмет аренды учитывается на счете 01 «Основные средства»

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется автоматическим способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 13.01.2018г., изменения от 10.01.2022г. (п.8 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. (п.33,35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования для приобретенных ОС устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает сырье и материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности..

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»). Транспортно-заготовительные расходы, если они не включены в стоимость приобретенных ценностей, учитываются в составе расходов текущего периода при приобретении одновременно. При отпуске сырья и материалов в производство, передаче в эксплуатацию, их оценка производится по себестоимости единицы запасов и включается в состав расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97

«Расходы будущих периодов» , и в том случае, если они имеют краткосрочный характер до 12 месяцев, включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Информация, поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств.

Показатели бухгалтерского баланса отражены в Пояснениях № 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, входящих в представленную отчетность.

Расшифровка:

Дебиторская задолженность (строка 1230):

По покупателям:

ООО «Плюс коммуникейшнс» - 407 553 руб.

ООО «Русич» - 57 179 руб.

СК Билдстрой – 85 805 руб.

ООО «Стройинвестпроект -83 598 руб.

АО «ФИНТЕХ» -14 049 480 руб.

ООО «АЭКС» -49 500 руб.

По поставщикам:

Департамент городского имущества (Оплата аренды земли) – 150 000 руб.

Кооператив «Эксперт» - 49 992 руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520):

По поставщикам:

ООО «ЭМИ Центр» - 630 912 руб.

ООО «АБЕТОНЕ» 78 300 руб.

По налогам:

Налог на имущество по кадастровой стоимости- 1 028 200 руб.

НДС - 1 011 388 руб.

Социальный налог- 104 000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025г. ООО «ФинГалс» не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Основные показатели деятельности.

Доходы при операционной аренде (основной вид деятельности) признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды и учитываются на счете 90 «Выручка» (п.42 ФБУ 25/2018).

Расходы, связанные с предоставлением объекта имущества в аренду признаются расходами от обычных видов деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно в полной сумме.

Расходы, накопленные на счете 20 списываются в дебет счета 90 «Продажа» в полной сумме.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

За 2025 год Выручка составила **26 342 тыс. руб.**, что на 783 тыс. руб больше по сравнению с 2024г. (Отчет о финансовых результатах) стр. **2110**.

Перечень расходов по обычным видам деятельности представлен в Пояснении № 10 и составил 15 884 тыс. руб. (Отчет о финансовых результатах) **стр. 2120 и 2220**) К ним относятся:

- расходы на аренду земли
- расходы на обеспечение нормальных условий труда и пожарной безопасности
- расходы на текущий ремонт основных средств
- расходы на содержание и эксплуатацию машин и оборудования
- расходы коммунальные (электроэнергия, отопление, водоснабжение, водоотведение, уборка, вывоз мусора)
- расходы на обязательное и добровольное страхование имущества
- расходы на услуги связи
- расходы на программные средства, на обслуживание вычислительной техники
- расходы на страховые взносы
- расходы на заработную плату
- расходы на консультационные услуги.
- расходы по агентским договорам

Строка «Отчета о финансовых результатах» 2350 (Прочие расходы) - Иная операционная деятельность - это налоги и сборы, услуги банка в сумме 4 515 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025г. составила 5 176 тыс руб.

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) налог на добавленную стоимость отражается свернуто.

В отчете свернутый НДС (3 003 ыс. руб.) отражен в строке **4129** «Прочие платежи».

5. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что ООО «ФинГалс» будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в следующем году и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем.

Генеральный директор



А.Ю. Ульянов

30 марта 2026г.