

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФинТестМ»

111394, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НОВОГИРЕЕВО, ПЕРОВСКАЯ УЛ.,
Д. 66, К. 6, КВ. 84

ИНН: 7720906440 КПП: 772001001 ОГРН: 1237700585429

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФИНТЕСТМ»

1.2. Юридический адрес – 111394, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НОВОГИРЕЕВО, ПЕРОВСКАЯ УЛ., Д. 66, К. 6, КВ. 84

1.3. Дата государственной регистрации – 04.09.2023 г.

1.4. Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Учредитель - Михеев Сергей Викторович.

1.5. Сведения о руководстве

Генеральный директор, он же главный бухгалтер – Михеев Сергей Викторович.

1.6. Основной вид экономической деятельности:

ОКВЭД 66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества

1.7. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

1.8. 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".

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

2.2. Учет основных средств

ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 применять в упрощенном виде: включать в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение, не обесценивать ОС.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

На отчетную дату на балансе организации основные средства отсутствуют.

2.3. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

На отчетную дату на балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней себестоимости.

На отчетную дату на балансе организации Запасы отсутствуют.

2.5. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относятся государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых определены дата и стоимость погашения. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений является сумма, уплачиваемая в соответствии с договором продавцу.

Все иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов, в качестве финансовых вложений, учитываются относятся к внереализационным расходам.

Согласно ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном Положением для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Организация принимает решение не отражать обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

2.6. Резерв по сомнительным долгам не создается. Долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов.

2.7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

3.1. На 31.12.2025 финансовые вложения организации составляют 1 528 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженности на 31.12.2025 года отсутствует.

3.3. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 на балансе находится беспроцентный долгосрочный заем, предоставленный учредителем на развитие уставной деятельности в сумме 1 565 тыс. руб.

Задолженность по налогам, сборам, взносам со сроком погашения в 2026 году – 5 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

3.4. Перед представлением годовой отчетности проведена инвентаризация. Расхождений не выявлено.

3.5. Организация не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

Генеральный директор

Михеев С.В.