

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.	-	-	6 481	(6 431)	-	-	X	X	50	-
	За 2024 г.	-	-	6 604	(6 604)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	60	(10)	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	951	(951)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	6 388	(6 388)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 465	(5 465)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	187	(187)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	107	-	15	-	(89)	(16)	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	163 708	-	100 229	-	(136 405)	(16)	-	X	127 517	-
	За 2024 г.	119 185	-	156 769	-	(112 194)	(52)	-	X	163 708	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	102 747	102 747	157 862	157 862	113 786	113 786
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 799	1 799	1 243	1 243	2 209	2 209
Расчеты с покупателями и заказчиками	100 947	100 947	156 619	156 619	111 577	111 577

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 000	-	-	(19 000)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 000	-	-	(19 000)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117 060	50 511	-	(55 305)	(5)	-	112 261
	За 2024 г.	70 442	58 765	-	(12 147)	-	-	117 060
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 440	5 585	-	(1 440)	-	-	5 585
	За 2024 г.	994	1 316	-	(869)	-	-	1 440
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50 414	42 520	-	(28 770)	-	-	64 164
	За 2024 г.	12 153	49 992	-	(11 731)	-	-	50 414
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	858	(535)	-	(131)	-	-	193
	За 2024 г.	60	214	-	584	-	-	858
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	102	-	-	-	-	102
	За 2024 г.	65	-	-	(65)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 623	684	-	(1 620)	-	-	4 686
	За 2024 г.	5 534	89	-	-	-	-	5 623
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	47 221	-	-	(13 323)	-	-	33 897
	За 2024 г.	40 809	6 412	-	-	-	-	47 221
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 480	2 155	-	-	-	-	3 635
	За 2024 г.	1 537	3	-	(61)	-	-	1 480
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 993	-	-	(9 993)	-	-	-
	За 2024 г.	9 285	708	-	-	-	-	9 993
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	31	-	-	(26)	(5)	-	-
	За 2024 г.	6	31	-	(5)	-	-	31
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	117 060	50 511	-	(55 305)	(5)	X	112 261
	За 2024 г.	89 442	58 765	-	(31 147)	-	X	117 060

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	81 469	60 859	14 690
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 584	1 440	993
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 884	59 419	13 697

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 387	6 417
Затраты на оплату труда	511 552	466 169
Отчисления на социальные нужды	40 168	30 015
Амортизация	-	-
Прочие затраты	57 300	74 919
Итого по элементам	615 407	577 519
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	615 407	577 519

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики за 2025 год
ООО "НФП Финансовые Решения"

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
"НФП Финансовые Решения"

Сокращенное наименование:
ООО "НФП Финансовые Решения"

Юр. Адрес: 119435, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул Малая Пироговская, д. 16, офис 41, ком. 1-9

Дата государственной регистрации: **28.07.2016**

ОГРН: 1167746711330

ИНН 7714398686 **КПП** 770401001

Зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила **184** человек.

Основной вид деятельности Общества:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г составляет **100 000** руб. Изменения уставного капитала Общества в отчетном году не происходило.

2. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Существенные изменения и дополнения в учетную политику в 2025г. не вносились.

3. Раскрытие существенной информации

Доходы от реализации в 2025 году составили 630 528 тыс. руб. (без НДС). Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили 615 407 тыс. руб. (без НДС).

Расшифровка прочих доходов и расходов отражена в таблице:

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	
Проценты к получению (уплате)	2 846
Прочие внереализационные доходы и расходы	2 374
Реализация основных средств	0
Итого	5220

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	
Услуги банка (комиссии)	434
Госпошлина	
Прочие исправительные записи по операциям	3 824
Компенсация за задержку зарплаты	0
Курсовые разницы	3432
Проценты к получению (уплате)	575
Прочие внереализационные доходы и расходы-	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	15700
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	
Списание НДС на прочие расходы	8
Штрафы и пени по налогам и сборам	125
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	

Налог на прибыль, начисленный по данным декларации по налогу на прибыль за 2025г. составил 684 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества на конец отчетного периода 12 550 тыс.руб. Распределение прибыли в отчетном году не проводилось.

У Общества отсутствует просроченная кредиторская и дебиторская задолженность.

Заработная плата персонала за 2025 год составила 512 780 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные с нее, составили 40 169 тыс. руб.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

У Общества отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили

- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты

- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должен получить компенсацию, величин, которые являются предметом судебного разбирательства

- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.

Информация о рисках:

Основными рисками деятельности Общества являются финансовые, правовые и репутационные риски.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние данных факторов. Руководство намерено продолжать мониторинг и анализ информации о рынке, прогнозирование развития ситуации на рынке, планирование на всех уровнях деятельности компании – стратегическое и оперативное получение гарантий и обеспечения деятельности.

На дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Информация о непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнять свои обязательства и реализовывать свои активы в ходе своей обычной деятельности.