Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Финэко Софт» (ООО «Финэко Софт»)

ИНН 7728037707, КПП 770201001, ОГРН 1027739572431

Адрес: 127051, Москва г, Трубная ул, дом № 26, корпус 1

1. Общая информация об организации

ООО «Финэко Софт» 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

2. Основные положения учетной политики

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.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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.

3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— 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.

4. Финансовые показатели

4.1. Прибыль компании в 2025 году составила 94 880 руб.;

4.2. Выручка по основной деятельности – 3 333 183 руб.;

4.3. Себестоимость продаж– 3 086 342 руб.;

4.4. Прочие доходы –6 505 руб., в т.ч. от прибыль прошлых лет 6 505 руб..

4.5. Прочие расходы – 71 984, в т.ч. расходы на услуги банков 62 457руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

5.1. Денежные средства и эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма денежных средств составила 1 152 544 руб. (все хранятся на расчетных счетах организации).

5.2 Финансовые и другие оборотные активы

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 530 313 руб.:

Вид	На 31.12.2024	Изменение			На 31.12.2025
		Поступление	Выбытие		
			погашено	списано	
Дебиторская задолженность всего,в т.ч.	119 176	504 422	93 286	0	530 313
по расчетам споставщиками	87 966	49 692	84 499	0	53 159
по расчетам спокупателями	8	450 821	329	0	450 500
по налогам ивзносам	17 527	0	8458	0	9069
с разными дебиторами и кредиторами	13 675	3 909	0	0	17 585

На 31.12.2025 прочие оборотные активы составили 900 000 руб.

5.3 Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные обязательства.

На 31.12.2025 г. сумма кредиторской задолженности составила 78 289 руб.:

Вид	На 31.12.2024	Изменение		На 31.12.2025
		Поступление	Погашение	
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	71 142	25 342	18 196	78 289
по расчетам споставщиками	8 306	24 277	8 306	24 277
расчеты по налогам и сборам	62 836	1 062	9 886	54 012

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Михайловский Борис Вадимович, доля участия — 50,0075 процентов.

Яризов Александр Анатольевич, доля участия — 49,9925 процентов.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган —директор Михайловский Борис Вадимович

8. 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.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99) и Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023, отчётность Общества за 2025 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 94 880 руб. Принцип непрерывности деятельности компании подтверждается положительной динамикой чистых активов за три года: в 2023 году ЧА составляли 2 355 тыс. руб.; в 2024 году 2 400 тыс. руб. в 2025 году ЧА составили 2 495 тыс. руб. В связи с этим Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств.

На основании проведённого анализа руководство Общества подтверждает, что у компании отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности в обозримом будущем (в течение как минимум 12 месяцев после отчётной даты). Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Таким образом, допущение непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской отчётности за 2025 год является обоснованным.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Финэко Софт» Б.В. Михайловский