

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

ООО «ФСКМ»

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес:

Г.Москва, вн. Ер.г. Муниципальный округ Пресненский, пер. Большой Тишинский д. 40 стр. 1, помещ. 5/П

Фактический адрес: г. Рязань, Касимовское шоссе д. 12А

ОГРН: 1177746299994

ИНН: 7703424920

КПП: 770301001

Основной вид деятельности Общества: 23.19 Производство и обработка прочих стеклянных изделий, включая технические изделия из стекла

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлось оказание услуг по металлообработке, созданию конструкций, разработке научно-исследовательских разработок и подготовке технической проектной документации.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 09.04.2025г. по делу А40-14568/25-79-23Б в отношении ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФАБРИКА СПЕЦИАЛЬНЫХ КОМПОЗИТНЫХ МАТЕРИАЛОВ" (123557, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, ПЕР БОЛЬШОЙ ТИШИНСКИЙ, Д. 40, СТР. 1, ПОМЕЩ. 5/П, ОГРН: 1177746299994, Дата присвоения ОГРН: 27.03.2017, ИНН: 7703424920, КПП: 770301001) введена процедура банкротства – конкурсное производство по упрощенной процедуре ликвидируемого должника.

Конкурсным управляющим утверждена Елесина Тамара Викторовна (ИНН 621502550249, СНИЛС 035-047-548 37; почтовый адрес: 390027, а/я 34, г.Рязань)-член Союза "СРО АУ "Стратегия" (ОГРН 1023601559035; ИНН 3666101342; 121601, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Филевский Парк, бульвар Филёвский, д. 40, помещ. 9Н). Следующее заседание в деле о банкротстве назначено на 01 октября 2025 года на 10 час. 00 мин. в зале 3049, в помещении Арбитражного суда города Москвы по адресу: 115225, г. Москва, ул. Большая Тульская, д. 17, 3-й этаж. Дата закрытия реестра требований кредиторов-19.06.2025г. (по истечении двух месяцев с даты опубликования сообщения в официальном печатном издании).

На 31.12.2025г. в организации ООО «ФСКМ» нет сотрудников.

Учредителем является:

1. Демидов Андрей Евгеньевич, размер доли 100%-10 000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года руководителем общества является конкурсный управляющий Елесина Т.В.

2. Информация об операциях со связанными сторонами:

В проверяемом периоде хозяйственных операций со связанными сторонами и аффилированными лицами не осуществлялись.

Вознаграждения управленческого персонала

В 2025 году не оказывало услуг

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации по основному виду деятельности в 2025 году составили 2916 т. руб.

Расходы

За 2025г. по основному виду деятельности 1849 т. руб.

Затраты, связанные с оказанием услуг составили в 2025г. 0 руб.

Сумма прибыли по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 619 т.р., по сравнению с 2024 годом этот показатель больше.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025г. 619 т. руб., в 2024г. убыток 38996 т.руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 78 тыс.руб.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 0 тыс.руб.

Прочие расходы

Прочие расходы в 2025г. составили 436 т.р., в том числе:

- Расходы арбитражного управляющего 436 т.р.

В 2025г. деятельность велась 2 месяца, далее введена процедура банкротства и деятельность больше не велась.

В результате, в 2025 году получена прибыль 619 т.р.

Основными причинами, повлиявшими на недостаточность чистых активов по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год, являются:

1. Перенасыщение рынка аналогичных видов услуг, и как следствие, понижение стоимости работ, выполняемых ООО «ФСКМ».
2. Введение процедуры банкротства-конкурсное производство.

На 31 декабря 2025 г. на балансе ООО «ФСКМ» кредиторская задолженность в сумме 67 550 т.р., увеличилась по сравнению с 2024г. в связи с включением в реестр требований кредиторов пеней, штрафов.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не начислялся по причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 67550 т.р. в том числе:

- Задолженность поставщикам за услуги -55920 т.р.
- Расчеты по претензиям (судебные расходы) – 10287 т.р.
- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам -905 т.р.

- Расходы арбитражного управляющего -436 т.р.

Остаток денежных средств в кассе и на счете в банке по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 0 руб.

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Информация о влиянии внешних факторов на деятельность организации

Возникновение признаков неплатежеспособности должника вызваны невозможностью завершения и надлежащей сдаче выполненных работ по договору № 0917187326741010104000001/2968571120/НВЦ-20-3051-31 от 12.11.2020 г. на выполнение составной части опытно-конструкторской работы в результате нарушения цепочек поставок материалов и взыскания использованного, но неотработанного аванса на основании решения арбитражного суда города Москвы от 22.03.2024 по делу № А40-165948/23-134-9411. Согласно учетной политике, в ООО «ФСКМ» бухгалтерский учет ведется в полном объеме с применением упрощенной системы налогообложения в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

3. Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

5. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия 8.3» по журнально-ордерной форме в электронном виде и в печатной форме. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизированно (ст. 10 Закона № 129-ФЗ). Учетные документы хранятся на предприятии в электронном виде

6. Приобретение и заготовка материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.