

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕЛЯБИНСКАЯ ФИНАНСОВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕЛЯБИНСКАЯ ФИНАНСОВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ» (далее – Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные сведения: - ОГРН, ИНН: ИНН 7453275983; - ОКПО: 36896555; - Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью; - Форма собственности: частная; - Юридический адрес: 454080, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Сони Кривой, д. 73, офис 205.

Основным видом деятельности Общества является финансово-строительная деятельность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с: - 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 России от 29.07.1998 № 34н; - Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99; - Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008; - Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99; - Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99; - Учетной политикой Общества.

Отчетность составлена в валюте Российской Федерации – в тысячах рублей.

Факты хозяйственной деятельности отражены методом начисления.

3. Учетная политика

В 2025 году Общество применяло учетную политику, утвержденную приказом руководителя. Существенных изменений в учетной политике в отчетном году не производилось.

Основные положения учетной политики: - амортизация основных средств начисляется линейным методом; - материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости; - доходы и расходы признаются по методу начисления; - резервы по сомнительным долгам сформированы в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют основные средства и нематериальные активы.

Финансовые вложения, отраженные в предыдущих отчетных периодах, в 2025 году отсутствуют.

4.2. Оборотные активы

Запасы на отчетную дату отсутствуют.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 178 тыс. руб.

В отчетном году Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 22 961 тыс. руб. в отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной, в размере 100% суммы задолженности. Резерв сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

С учетом созданного резерва дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва. Основная часть задолженности ожидается к погашению в течение 12 месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода составляют 882 руб.

5. Пояснения к источникам финансирования (пассив баланса)

5.1. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 807 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль имеет отрицательное значение (непокрытый убыток) в сумме 2 487 тыс. руб., что обусловлено получением чистого убытка по итогам 2025 года.

5.2. Обязательства

Краткосрочные заемные средства на конец 2025 года составляют 240 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет 132 тыс. руб. и включает обязательства по уплате налогов.

Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка Общества за 2025 год составила 20 тыс. руб., что сопоставимо с уровнем предыдущего года.

Расходы по обычным видам деятельности составили 4 431 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025 году составили 2 143 тыс. руб., прочие расходы – 25 547 тыс. руб. Существенный объем прочих расходов оказал значительное влияние на финансовый результат отчетного года.

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 27 815 тыс. руб.

Формирование чистого убытка по итогам отчетного года в значительной степени обусловлено созданием резерва по сомнительным долгам в размере 22 961 тыс. руб., сформированного в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Создание резерва носит оценочный характер и не связано с фактическим оттоком денежных средств в отчетном периоде.

7. Налог на прибыль

В 2025 году налог на прибыль к уплате отсутствует в связи с получением убытка.

8. Существенные факты и события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

9. Заключительные положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за отчетный период.

Генеральный директор _____ /Чернышёва О.А./

Дата: 21 января 2026 года