

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Организация: ООО «ЦЕНТР ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ»

ИНН: 7743349027

Режим налогообложения:

### 1. Сведения об организации

Общество осуществляет деятельность в г. Москве. Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор Малачев Арсен Иразханович Среднесписочная численность и виды деятельности определяются согласно Уставу и выписке из ЕГРЮЛ.

### 2. Основы подготовки и учетная политика

Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ стандартов (ПБУ и ФСБУ).

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: Лимит стоимости ОС установлен организацией (предположительно 100 тыс. руб.). Активы ниже лимита списываются в расходы в периоде приобретения.
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»: Запасы для управленческих нужд признаются расходами текущего периода.
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания ППА и обязательства по аренде)

### 3. Расшифровка ключевых показателей баланса

#### Внеоборотные активы

- Основные средства (стр. 1150): На 31.12.2025 составляют 10 тыс. руб. Наблюдается существенное снижение по сравнению с 2023 годом (278 тыс. руб.) за счет начисленной амортизации
- Финансовые вложения (стр. 1170): Составляют 1 170 тыс. руб. (Отражены Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг за минусом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.25 резерв равен 7 тыс.руб)

#### Оборотные активы

- Денежные средства (стр. 1250): Остаток на конец года — 168 202 тыс. руб. , в том числе по строке 1250 Баланса отражены размещенные банковские депозиты. На 31.12.2025 банковские депозиты равны **168 200 тыс. руб.**
- **Динамика:** За отчетный период объем средств на депозитных счетах увеличился на **165 500 тыс. руб.** (с 2 700 тыс. руб. на начало года).
- Финансовые и другие оборотные активы **-28 767 тыс.руб**

- **В том числе финансовые вложения** -80 тыс руб ( займы выданные отражены за минусом резерва по сомнительным долгам Резерв на 31.12.2025 -4 002 тыс руб)
- **Краткосрочная дебиторская задолженность** 28 687 тыс руб (Дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2025 резерв равен 44 182 тыс.руб.

#### **Капитал и обязательства**

- **Капитал (стр. 1300):** Составляет 5 274 тыс. руб. Снижение обусловлено полученным чистым убытком за 2025 год в размере 2 859 тыс. руб., В 2024 чистый убыток 22 336 тыс.руб.
- **Долгосрочные займы (стр. 1410):** Значительный рост долговой нагрузки до 189 160 тыс. руб. (прирост за год составил 163 300 тыс. руб.) Получены займы от учредителя.
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Составляет 3 714 тыс. руб.
- В том числе налоги -386 тыс руб
- Прочие кредиторы 3 328 тыс руб

#### **4. Расшифровка финансовых результатов**

1. В 2025 году у организации отсутствовала выручка от обычных видов деятельности
2. Основной доход сформирован за счет прочих доходов (17 527 тыс. руб.),
  - проценты (депозиты) -8 132 тыс.руб
  - поступления по договорам уступки -9 395 тыс.руб
3. Деятельность в 2025 году остается убыточной, однако размер убытка сократился в 7,8 раз по сравнению с прошлым годом

##### **1. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (стр. 2120)**

Поскольку выручка в 2025 году не признавалась, отраженные расходы (20 266 тыс. руб.) классифицируются как **расходы на поддержание деятельности и подготовку к реализации новых инвестиционных проектов.**

##### **Структура расходов:**

- **Расходы на персонал:** 9 667 (Заработная плата и взносы)
- **Аренда и содержание офиса** 2 195 тыс. руб.
- **Услуги связи** 790 тыс. руб.(Интернет)

- **Информационные услуги** 2 400 тыс. руб.
- **Амортизация (ФСБУ 6/2020):** 140 тыс. руб. (Списание стоимости основных средств).
- **Прочие общехозяйственные расходы:** 5 074 тыс. руб. (Банковское обслуживание, услуги по содержанию офиса, вода, канц товары и пр).

Налог при УСН за 2025 -462 тыс.руб.

Налог при УСН за 2024 -579 тыс.руб.

На дату подписания отчетности (**16 марта 2026 года**) существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, не выявлено  
Управление компании сосредоточено на освоении привлеченных долгосрочных инвестиций для выхода на безубыточность в 2026 году.

**Генеральный директор**

**Малачев А.И.**