

Общество с ограниченной ответственностью
«ФИНАНСОВЫЙ КОНСУЛЬТАНТ №1»
(ООО «ФК №1»)
ИНН: 7814165371 КПП: 502701001 ОГРН: 1147847556988
адрес: 140090, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ЛЮБЕРЦЫ, Г. ДЗЕРЖИНСКИЙ, УЛ. БОНДАРЕВА,
Д. 5, ПОМЕЩ. I, КОМНАТА 9
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФК №1» за 2025 год.

Введение

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФК №1» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФИНАНСОВЫЙ КОНСУЛЬТАНТ №1»
Сокращенное наименование	ООО «ФК №1»
Адрес местонахождения	140090, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ЛЮБЕРЦЫ, Г. ДЗЕРЖИНСКИЙ, УЛ. БОНДАРЕВА, Д. 5, ПОМЕЩ. I, КОМНАТА 9
ИНН/КПП	7814165371/502701001
ОГРН	1147847556988
Дата регистрации	31.12.2014
ОКПО	96835656
ОКТМО	46748000

1.1 Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД	Вид деятельности
68.10	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

1.2 Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде

Решением Арбитражного суда Московской области от 18.07.2022 по делу №А41-93781/2021 ООО «Финансовый консультант № 1» (ОГРН 1147847556988, ИНН 7814165371, адрес: 140090, Московская обл., г. Люберцы, г. Держинский, ул. Бондарева, д. 5, пом. I, ком. 9) признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство.

Конкурсным управляющим утвержден Жирнов Александр Геннадьевич (ИНН 772748766082, СНИЛС 133-855-440 66, рег. номер-21263) член Союза арбитражных управляющих «Национальный Центр Реструктуризации и Банкротства» (ОГРН 1027806876173, ИНН 7813175754, место нахождения: 123112, г Москва, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 2, помещ. 110).

Деятельность предприятия в процедуре конкурсного производства заключается в проведении

мероприятий по реализации имущества и взыскания дебиторской задолженности для удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов в процедуре конкурсного производства. Иной (текущей) деятельности предприятие не осуществляет.

Последствия открытия конкурсного производства – ст. 126 Закона «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ от 26.10.2002 г.:

С даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства:

срок исполнения возникших до открытия конкурсного производства денежных обязательств и уплаты обязательных платежей должника считается наступившим;

прекращается начисление процентов, неустоек (штрафов, пеней) и иных санкций за неисполнение или ненадлежащее исполнение денежных обязательств и обязательных платежей, за исключением текущих платежей, а также процентов;

совершение сделок, связанных с отчуждением имущества должника или влекущих за собой передачу его имущества третьим лицам в пользование, допускается исключительно в порядке, установленном соответствующей главой 127-ФЗ;

прекращается исполнение по исполнительным документам, в том числе по исполнительным документам, исполнявшимся в ходе ранее введенных процедур, применяемых в деле о банкротстве, если иное не предусмотрено 127-ФЗ;

все требования кредиторов по денежным обязательствам, об уплате обязательных платежей, иные имущественные требования, за исключением текущих платежей, указанных в пунктах 1 и 1.1 статьи 134 Федерального закона 127-ФЗ, и требований о признании права собственности, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании недействительными ничтожных сделок и о применении последствий их недействительности могут быть предъявлены только в ходе конкурсного производства;

исполнительные документы, исполнение по которым прекратилось в соответствии с Федеральным законом 127-ФЗ, подлежат передаче судебными приставами-исполнителями конкурсному управляющему в порядке, установленном федеральным законом;

снимаются ранее наложенные аресты на имущество должника и иные ограничения распоряжения имуществом должника. Основанием для снятия ареста на имущество должника является решение суда о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства. Наложение новых арестов на имущество должника и иных ограничений распоряжения имуществом должника не допускается;

исполнение обязательств должника, в том числе по исполнению судебных актов, актов иных органов, должностных лиц, вынесенных в соответствии с гражданским законодательством, уголовным законодательством Российской Федерации, процессуальным законодательством и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, осуществляется конкурсным управляющим в порядке и в случаях, которые установлены главой 127-ФЗ.

1.3 Раскрытие информации о лицензиях

Информация о выданных (действующих) лицензиях и разрешениях ООО «ФК №1» у конкурсного управляющего отсутствует.

1.4 Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2025 год
Среднегодовая численность работающих	0 чел.

1.5 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 120 000,00 руб., оплачен полностью.

Участники:

ООО «ИНТЕРФИНГРУПП» (ИНН 7708331482)

Номинальная стоимость доли – 96 000,00 руб.

Размер доли – 80%

20% доли в уставном капитале ООО «ФК №1» номинальной стоимостью – 24 000,00 руб., принадлежит обществу.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

2. Основание составления отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Не изменяя мнение о достоверности бухгалтерской отчетности за 2025 год мы обращаем внимание к следующим вопросам, раскрытым в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, и имеющих важное значение для пользователей бухгалтерской отчетности: в связи с невыполнением принципа непрерывности деятельности организации, являющегося следствием признания ООО «ФК №1» решением Арбитражного суда г. Москвы по делу № А41-93781/2021 от 18.07.2022 несостоятельным (банкротом) и введении конкурсного производства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на альтернативной основе – с учетом перспективы ликвидации.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. Круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ, а также в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика применяется с поправкой на неприменение допущения о непрерывности деятельности с учетом норм и ограничений Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 N 127-ФЗ (Далее – Закон о банкротстве).

3.1 Признание доходов и расходов

Выручка и расходы признаются по методу начисления (по мере отгрузки и оказания услуг).

3.2 Основные средства

- Первоначальная стоимость признается в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику). Иные связанные с приобретением затраты (доставка, монтаж и т.д.) признаются расходами периода.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка и проверка на обесценение не проводятся.
- Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.
- Установлен лимит стоимости для отнесения активов к основным средствам в размере 100 000 рублей. Затраты на объекты ниже лимита признаются материальными расходами.

3.3 Капитальные вложения

- Стоимость формируется в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику).
- Сопутствующие затраты признаются расходами периода.
- Проверка на обесценение не проводится.

3.4 Нематериальные активы

- Общество воспользовалось правом признавать расходы на приобретение (создание) объектов, подлежащих учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
- Стоимостной лимит для НМА не установлен.
- НМА не переоцениваются и не проверяются на обесценение.
- Затраты на создание собственными силами средств индивидуализации признаются расходами периода.

3.5 Прочие аспекты

- Запасы (ФСБУ 5/2019) Принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на заготовку и доставку – расходы периода. Оценка по средней себестоимости.
- Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается.
- Аренда (ФСБУ 25/2018) Права пользования активами и обязательства по аренде не признаются (применено упрощение).
- Оценочные и условные обязательства ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008 не применяются.

Налог на прибыль: Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) на основании п.14 данного Положения.

- Изменения УП и ошибки: Последствия отражаются перспективно.
- Операции в иностранной валюте: Учет ведется в соответствии с ПБУ 3/2006. Пересчет стоимости активов и обязательств производится по курсу Банка России на дату операции. Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов или расходов периода.
- Государственная помощь: Учет ведется в соответствии с ПБУ 13/2000. Бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат, признаются в составе доходов будущих периодов и равномерно списываются на финансовые результаты в течение срока полезного использования активов, приобретенных за счет этих средств.
- Расходы по займам: В соответствии с ПБУ 15/2008 и правом на применение упрощенных способов учета, все расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, и не включаются в стоимость инвестиционных активов.
- Изменения оценочных значений: Учет ведется в соответствии с ПБУ 21/2008. Последствия изменений оценочных значений признаются в бухгалтерском учете перспективно, т.е. в отчетном и/или будущих периодах.

4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

5. Сведения об органах управления и контроля

В процедуре конкурсного производства арбитражным судом в должности утверждается конкурсный управляющий, который действует в качестве органа (представителя) должника, конкурсного процесса при продаже имущества должника и действует без доверенности на основании Решения Арбитражного суда.

Состав и детализация укрупненных статей баланса.

6.1. Материальные внеоборотные активы

1. По данным БУ материальные внеоборотные активы не переоцениваются
2. По результатам инвентаризации при отсутствии учета отражены в балансе по оценочной стоимости.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Материальные внеоборотные активы по состоянию на 31.12.25 года на балансе Организации отсутствуют.

6.2. Нематериальные, финансовые и другие необоротные активы

Нематериальные, финансовые и другие необоротные активы по состоянию на 31.12.2025 года на балансе отсутствуют.

6.3. Финансовые и другие оборотные активы

Данный показатель формируется в соответствии с п. «г» п. 14 ФСБУ 4/2023 и включает в себя стоимость всех оборотных активов, за исключением запасов, денежных средств и денежных эквивалентов. На 31.12.2025 активы составляют 33 808 тыс.руб..

Дебиторская задолженность-250 тыс.руб.(положительное сальдо ЕНС), по сомнительной дебиторской задолженности созданы Резервы по сомнительны долгам.

6.4. Запасы

Показатель «Запасы» сформирован с применением упрощенных способов ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к учету по цене поставщика; затраты на заготовку и доставку признаются расходами периода. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической средней себестоимости. В соответствии с п. 53 ФСБУ 4/2023 детализация по видам не приводится. На 31.12.2025 величина запасов отсутствует.

6.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На отчетную дату показатель сформирован за счет остатков на расчетных счетах и составляет 1 290 тыс.руб.

6.6 Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

- **Выручка:** Показатель включает информацию о доходах от обычных видов деятельности – сдача имущества в аренду. В отчетном году выручка отсутствует.
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с производством и продажей продукции, а также с управлением Обществом. В отчетном периоде показатель отсутствует.
- **Проценты к уплате:** В отчетном периоде у Общества отсутствовали долгосрочные и краткосрочные займы, а также иные заемные обязательства, предполагающие начисление процентов. Следовательно, расходы в виде процентов к уплате в Отчете о финансовых результатах за 2025 год не отражены.

В Прочие доходы: Показатель включает информацию о сальдированном финансовом результате от операций, не являющихся основными для Общества. **Прочие доходы :0 тыс. руб.**

Прочие расходы по итогам 2025года составляют 463 тыс.руб.

Налог на прибыль (доходы) организаций: Налог на прибыль за 2025 год составляет 0 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток): Рассчитана как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. Убыток за 2025 год составил **-463 тыс. руб.**

6.7. Исправление ошибки предыдущего отчетного периода

В соответствии с **пунктом 9 ПБУ 22/2010**, Общество, применяющее упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, вправе исправлять существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные после утверждения отчетности, **без ретроспективного пересчета сравнительных показателей.**

ошибок.

6.8. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Государственная помощь в адрес Организации в 2025 не оказывалась.

6.9. Расходы по займам и кредитам

1. В отчетном периоде, а также на отчетную дату, у Общества отсутствовали обязательства по полученным займам и кредитам. Следовательно, расходы по займам в бухгалтерском учете не признавались, и информация о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

2. В течение 2025 года Общество не привлекало заемные средства для пополнения оборотных средств. Учет расходов по займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008. В связи с применением упрощенных способов учета, **все расходы по займам признавались в составе прочих расходов** в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Кредиторская задолженность, отраженная в балансе за 2025год состоит из задолженности, входящей в Реестр требований кредиторов(РТК), текущей задолженности кредиторам и сальдо Единого налогового счета.

6.10. Изменения оценочных значений.

С введением процедуры конкурсного производства резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете не создается. Других изменений оценочных значений нет.

6.11. Операции со связанными сторонами.

В связи с введением конкурсного производства, по решению Арбитражного суда г.Москвы от по делу №А40-176851/2018, у Общества нет бенефициарных владельцев в значении, которое придается этому термину в Федеральном законе Российской Федерации от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Сведения о сделках со связанными сторонами в 2025 году отсутствуют.

6.12. Судебные споры и иные обязательства.

Вся история судебных споров отражена по делу № А40-176851/2018 и находится в открытом доступе на сайте <https://kad.arbitr.ru/>

7. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи,

осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Государственная помощь в адрес Организации в 2025 году не оказывалась.

8. Операции со связанными сторонами

Сведения о сделках со связанными сторонами в 2025 году отсутствуют.

9. Дивиденды

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

10. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)

С введением конкурсного производства прекращается непрерывность деятельности организации, отсутствует текущая деятельность и деятельность конкурсного арбитражного управляющего направлена только на процесс реализации конкурсной массы.

11. Основные финансовые риски

Риск банкротства в связи с невыполнением ООО «ФК №1» финансовых обязательств уже наступил.

Процедура конкурсного производства завершится ликвидацией предприятия.

12. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

Конкурсный управляющий
(наименование должности)

(подпись)

Жирнов А. Г.
(расшифровка подписи)

«27» марта 2026 г.