

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФАБРИКА НАДЁЖНЫХ ПРОЕКТОВ» за 2025 год

1. Общие сведения о компании

- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью
- **ИНН:** 7724456087
- **Юридический адрес:** 117105, Москва, Варшавское ш., дом 39, этаж 4, помещение VII, комната 4
- **Уставный капитал:** 50 000 рублей
- **Статус организации:** находится в процедуре банкротства

2. Информация о банкротстве

- **Дата введения конкурсного производства:** 7 февраля 2026 года
- **Конкурсный управляющий:** Бекназарова Мадина Муродовна
- **ИНН управляющего:** 162612159539
- **Предшествующая процедура:** наблюдение (начало с 19 марта 2025 года)
- **Номер дела о банкротстве:** А40-300919/24

3. Учетная политика организации

- **Метод учета:** бухгалтерский учет ведется в соответствии с установленными стандартами бухгалтерского учета
- **Порядок признания доходов и расходов:** по начислению
- **Амортизация:** линейный способ
- **Оценка активов:** по первоначальной стоимости

4. Комментарии к строкам баланса

4.1. Структура активов

- **Внеоборотные активы:** 2 089 тыс. руб.
 - Основные средства: остаточная стоимость 2 089 тыс. руб.

На дату составления отчетности основные средства КУ бывшим генеральным директором не переданы.

- Отложенные налоговые активы: 0 тыс. руб.

На 31.12.2024г. показатель был равен 28 011 тыс. руб. Перед составлением годовой отчетности за 2025 год генеральный директор не провел инвентаризацию данного показателя, у конкурсного управляющего нет подтверждения его размера.

КУ проверить и подтвердить правильность расчета данного показателя не имеет возможности. Генеральным директором не представлены документы, подтверждающие размер и обоснованность данного показателя, следовательно, КУ принимает значение этого показателя за 0 руб.

- **Оборотные активы:** 46 270 тыс. руб.
 - Запасы: 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года на балансе учитывались Запасы на 120 731 тыс. руб. По данным бухгалтерского учета на 31.12.2025 года на счете 10 «Сырье и материалы» числится ТМЦ на 115 937 тыс. руб.

На дату составления бухгалтерского баланса указанные активы бывшим генеральным директором конкурсному управляющему переданы не были, перед составлением годовой отчетности их инвентаризация не проводилась, наличие не подтверждено. Со слов генерального директора, данные ТМЦ по факту использованы в производственных целях, но в силу неизвестных причин не были списаны в производство. Конкурсный управляющий обращает внимание пользователей данной бухгалтерской отчетности, что строка баланса «Запасы» равна 0 руб.

- Дебиторская задолженность: 46 270 тыс. руб.

Данный показатель состоит из дебетовых остатков по следующим счетам:

60.02 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)» – 22 527 тыс. руб.

62.01 «Расчеты с покупателями и подрядчиками» – 23 743 тыс. руб.

Обращаем внимание, что показатель дебиторской задолженности на 31.12.2025г. включает в себя только подтвержденную (просуженную) дебиторскую задолженность. Генеральным директором не была проведена инвентаризация расчетов перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год, поэтому вместо показателя в 2 030 550 тыс. руб., который отражен в 1С, конкурсный управляющий указывает 46 270 тыс. руб.

Также акцентируем внимание на том, что конкурсный управляющий будет проводить инвентаризацию дебиторской задолженности с публикацией ее результатов на ЕФРСБ. Ее результаты будут отражены в бухгалтерской отчетности 2026 года.

Справочно:

По данным 1С в учете отражены следующие показатели по расчетам с дебиторами:

46.02 «Непредъявленная к оплате начисленная выручка» – 947 930 тыс. руб. На основании сопоставления аналитических данных в разрезе контрагентов в 1С по сч.46.02 и сумм требований ППК ВСК непредъявленная выручка совпадает с суммами неотработанных авансов, подлежащих возврату заказчику на основании судебных актов.

70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 531 тыс. руб.

71 «Расчеты с подотчетными лицами» - 135 тыс. руб.

97 «Расходы будущих периодов» с видом актива Дебиторская задолженность - 130 605 тыс. руб. По данным ОСВ по счету 97.21 отражены прямые и косвенные расходы, которые подлежали списанию на себестоимость готовой продукции за период с 01.01.2022 по 31.12.2024 года, но были отражены как расходы будущих периодов.

68, 69 «Расчеты с бюджетом» - 2 293 тыс. руб. – сумма долга бюджета не подтверждена в личном кабинете налогоплательщика в разделе «Сальдо ЕНС».

Так как генеральным директором не представлены документы, подтверждающие размер и обоснованность показателей, конкурсный управляющий принимает их значение в балансе за 0 тыс. руб.

- Денежные средства: 0 тыс. руб.

По данным 1С остаток денежных средств 782 тыс. руб. По выпискам банков остаток денежных средств на счетах на 31.12.2025 года 0 руб. конкурсным управляющим будет проведена инвентаризация денежных средств с установлением причин расхождений.

- Расходы будущих периодов в составе прочих оборотных активов: 0 тыс. руб.

По данным 1С по счету 97.21 на 31.12.2025г. отражены прямые и косвенные расходы в размере 214 333 тыс. руб., которые подлежали списанию на себестоимость готовой продукции за период с 01.01.2022 по 31.12.2024 года, но были отражены как расходы будущих периодов. Так как генеральным директором не представлены документы, подтверждающие размер и обоснованность указанных расходов, КУ принимает значение данного показателя в балансе за 0 тыс. руб.

4.2. Структура пассивов

- **Капитал и резервы:** (2 290 561) тыс. руб.

Размер уставного капитала 50 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024г. в балансе была показана в размере 564 926 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. с учетом произведенных корректировок строк баланса непокрытый убыток составил – 2 290 611 тыс. руб. (с целью уравнивания актива и пассива баланса).

- **Долгосрочные обязательства:** 0 тыс. руб.

Данный показатель включает в себя сальдо по сч.77 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2025г. в размере 8 728 тыс. руб., размер которого не подтвержден и по факту является условным обязательством.

Конкурсный управляющий проверить и подтвердить правильность расчета данного показателя не может, генеральным директором не представлены документы, подтверждающие размер и обоснованность данного показателя, следовательно, принимает значение этого показателя за 0 руб.

- **Краткосрочные обязательства:** 2 338 920 тыс. руб.

Конкурсный управляющий включил в баланс только подтвержденные данные о кредиторской задолженности, которые подтверждены выпиской из реестра требований кредиторов на 11.11.2025г. в размере 2 331 734 тыс. руб. и сальдо ЕНС 7 186 тыс. руб.

Генеральным директором не была проведена инвентаризация кредиторской задолженности перед составлением годовой отчетности и не передана конкурсному управляющему.

В 2026 году реестр требований кредиторов увеличился на:

- требования ООО «ПК Ритм» в размере 173 870 519,00 руб., из них 33 310 519,00 руб. – неустойка;

- требование ООО «ПК Ритм» в размере 702 187,00 руб. – расходы по уплате государственной пошлины.

Итого на 30.03.2026г. размер кредиторской задолженности составляет 2 513 493 тыс. руб.

На дату составления бухгалтерской отчетности конкурсный управляющий не завершил проведение инвентаризации кредиторской задолженности, поэтому в течение 2026 года ее размер может увеличиться.

По данным бухгалтерского учета кредиторская задолженность на 31.12.2025 года 1 836 632 тыс. руб.

5. Результаты деятельности

- **Выручка за 2025 год:** отсутствует
- **Себестоимость продаж:** отсутствует
- **Управленческие расходы:** 2 930 тыс. руб.

Управленческие расходы включают, руб.:

Амортизация	725 276,46
Аренда помещений	80 166,68
Взносы в ФСС от НС и ПЗ сч. 20	5 627,25
Имущественные налоги	52 356,00
Компьютерные программы	26 000,00
Мобильная связь интернет	48 527,45
Обслуживание программного обеспечения	49 992,00
ОПЛАТА ТРУДА	1 657 338,96
Страховые взносы	274 290,46
Услуги	10 000,00

- **Прочие доходы:** 8 791 тыс. руб.
- **Прочие расходы:** 24 697 тыс. руб.
- **Показатель корректировки баланса:** 2 841 460 тыс. руб.
- **Убыток:** 2 855 537 тыс. руб.

6. Меры в рамках конкурсного производства

- **Инвентаризация** имущества и обязательств не закончена
- **Анализ** возможности восстановления платежеспособности проведен в наблюдении. Установлено отсутствие возможности восстановления платежеспособности
- **Работа** с дебиторской задолженностью: проводится инвентаризация дебиторской задолженности; судебное взыскание

- Расходы организации оптимизированы

7. Существенные события

- **Реализация** имущества должника еще не начиналась
- **Взаимодействие** с кредиторами проводится
- **Осуществляется формирование** конкурсной массы

8. Заключение конкурсного управляющего

На основании проведенного анализа установлено:

- Финансовое положение организации является критическим
- Восстановление платежеспособности невозможно
- Требуется реализация имущества для удовлетворения требований кредиторов

Пояснения составлены 30 марта 2026 года

Утверждены конкурсным управляющим

Конкурсный управляющий: _____ /Бекназарова М.М./