

Общество с ограниченной ответственностью "Ф-ЦЕНТР"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ф-ЦЕНТР».

1.2. Юридический адрес – 107076, Город Москва, ул Краснобогатырская, д. 44, стр. 1, помещ. VI, этаж 2, ком. 132 (часть)

1.3. Дата государственной регистрации – 29.07.2013.

1.4. Основной ОКВЭД – 94.11. Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 72 617,00 руб. Участниками являются:

- В.А. Дойников с долей 95 процентов;
- И.В. Кестнер с долей 5 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: И.В. Кестнер (приказ № 1 от 13.10.2022).
Главный бухгалтер Общества: Е.К. Емелина (приказ № 2 от 04.05.2016).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и использует право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности (согласно закону № 402-ФЗ).

Ретроспективный пересчет показателей за прошлые периоды не производился. Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не выявлялись. В соответствии с ПБУ 22/2010, Общество как малое предприятие исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения отчетности, как текущие ошибки в периоде их обнаружения (без ретроспективного пересчета).

Оценочные обязательства, условные обязательства и активы в отчетном периоде не признавались и не пересматривались. Общество не создает резервы на предстоящую оплату

отпусков работникам и иные аналогичные обязательства на основании права, предоставленного малым предприятиям (ПБУ 8/2010).

Изменения оценочных значений (сроков полезного использования активов, резервов по сомнительным долгам) в отчетном периоде не производились (ПБУ 21/2008).

Доходы и расходы признаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество приняло решение не применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Расчет налога ведется по данным налогового учета.

3. Учет и отражение аренды в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № А29/26 от 01.07.2025 г. без права выкупа. Поскольку Общество имеет право на упрощенные способы учета, предмет аренды не признается в качестве права пользования активом (ППА), а обязательство по аренде не формируется (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи признаются в составе расходов равномерно в течение срока аренды.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 по первоначальной стоимости без проведения переоценок. По состоянию на 31 декабря 2025 г. основные средства на балансе Организации отсутствуют.

5. Нематериальные активы, финансовые и прочие внеоборотные активы

Активы и обязательства отражаются в отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБУ 14/2022. Лимит стоимости для признания объектов в составе НМА установлен в размере 100 тыс. руб. Затраты на приобретение или создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения.

Финансовые вложения организации на 31.12.2025 представлены долгосрочными займами, выданными под процент (не ниже ключевой ставки), а также долями в уставных капиталах других организаций.

В составе финансовых вложений на 31.12.2025 г. отражены:

-предоставленные займы (свыше 12 месяцев) на сумму 392 710,98 тыс. руб.

-доли в других организациях на сумму 54,62 тыс. руб.

Оценка нематериальных активов и финансовых вложений произведена в соответствии с учетной политикой организации. Фактов обременения активов залогом или иными обязательствами на 31.12.2025 г. не имеется.

6. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. запасы на балансе Организации отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. отражены:

-права требования по договору уступки № 04-10-УП от 04.10.2018 г на сумму 82 100 тыс. руб. Плановый срок погашения задолженности превышает 12 месяцев после отчетной даты. Данный актив классифицирован в составе оборотных активов в связи с упрощенным способом ведения учета;

-проценты по выданным займам в сумме 21 498,99 тыс. руб. Указанная сумма представляет собой проценты, начисленные на 31.12.2025 г. в соответствии с условиями договоров займов. Указанные доходы в полном объеме признаны в составе прочих доходов Организации.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. является краткосрочной, представлена текущими расчетами с поставщиками, персоналом, а также задолженностью перед бюджетной системой по налогам и страховым взносам. В связи с незначительностью сумм детальное раскрытие не приводится.

9. Оценка непрерывности деятельности

В отчетном периоде Общество не осуществляло активную операционную деятельность. Положительный финансовый результат и формирование чистой прибыли обеспечены преимущественно процентными доходами по займам и полученными дивидендами.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности подтверждается наличием ликвидных активов, отсутствием просроченной кредиторской задолженности и превышением стоимости чистых активов над уставным капиталом. Получаемых прочих доходов достаточно для покрытия управленческих расходов и поддержания деятельности в долгосрочной перспективе (минимум 12 месяцев после отчетной даты).

10. Информация о связанных сторонах

Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, в связи с чем информация о связанных сторонах в отчетности не раскрывается на основании пункта 3 ПБУ 11/2008.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО "Ф-ЦЕНТР" _____ Кестнер И.В.