Общество с ограниченной ответственностью «Центр финансового учета»
(ООО «ЦФУ»)
ИНН 9715438938, КПП 770301001 , ОГРН 1237700037981 ,
адрес: 123112, г. Москва, вн.тер.г.Муниципальный Округ Пресненский, наб.Пресненская, д. 12, помещение 2Н

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «ЦФУ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 66.19 «Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения»
Дата государственной регистрации 19.01.2023г.
Организация не имеет филиалов и представительств.
Срок деятельности организации уставом не ограничен.
Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Терсков Никита Александрович.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей. В течении отчетного периода учредителем была оказана безвозмездная финансовая помощь в размере 868 тыс. рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Терсков Никита Александрович	10 000	100%
	Итого:	10 000	100%

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, действующими в РФ.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом.
Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА 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 НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.
В отчетном периоде данные по нематериальным активам отсутствуют.

4. Основные средства

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 № 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.
В отчетном периоде данные по основным средствам отсутствуют.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.
В отчетном периоде данные по запасам отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Общество приобрело акции Акционерного общества «Интерчейн» (20 000 акций по номинальной стоимости 1 000 рублей за акцию). Акции Акционерного общества «Интерчейн» не котируются на организованном рынке ценных бумаг. В отчетном периоде на основании договора купли-

продажи акции АО были проданы. При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

7. Аренда

По договору субаренды № 001/052025 от 28.05.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 12, помещение 2Н
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода наличие дебиторской задолженности составляет 1 тыс рублей, дебиторская задолженность по ЕНС.

9. Обязательства

В течение 2025 года Общество привлекло краткосрочный заем в сумме 20 000 тыс. рублей, проценты по краткосрочному займу на 31.12.2026 года составляют 49 тыс. рублей. Краткосрочный заем привлечен для покупки акций Акционерного общества «Интерчейн» (20 000 акций по номинальной стоимости 1 000 рублей за акцию). На конец отчетного периода краткосрочный заем был частично погашен, остаток составляет 10 000 тыс. рублей.

10. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "ЦФУ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор		Терсков Никита Александрович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.