

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

**Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Продюсерский центр Глодева Константина» (ООО «ПЦГК»)

**ИНН:** 7703353612

**Адрес:** 105118, г. Москва, ш. Энтузиастов, дом № 34, кв. 18

**Отчетный период:** 01 января 2025 г. – 31 декабря 2025 г.

## 1. Основные сведения об организации и учетная политика

ООО «ПЦГК» осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует отчетность по упрощенным формам.

- Метод учета доходов и расходов:** Применяется упрощенная система налогообложения (УСН).
- Основные средства:** Учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Финансовые вложения:** Отражаются по фактическим затратам.

## 2. Внеоборотные активы

Показатели по внеоборотным активам демонстрируют наличие производственной базы и долгосрочных инвестиций.

**Таблица 1. Динамика внеоборотных активов (в рублях)**

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	1150	10 038 839	10 590 959
Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	9 690 000	6 000 000
<b>ИТОГО внеоборотных активов</b>	<b>1100</b>	<b>19 728 839</b>	<b>16 590 959</b>

Снижение стоимости основных средств связано с плановым начислением амортизации. Рост финансовых вложений на 3,69 млн руб. свидетельствует о размещении свободных ресурсов в долгосрочные инструменты или участия в капитале других организаций.

## 3. Оборотные активы

Основную долю в структуре активов занимает дебиторская задолженность.

**Таблица 2. Состав оборотных активов (в рублях)**

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность	1240	61 168 654	59 969 794
Денежные средства и эквиваленты	1250	4 829 492	1 071 428
Прочие оборотные активы	1260	7 120 000*	2 220 000*
<b>ИТОГО оборотных активов</b>	<b>1200</b>	<b>73 118 147</b>	<b>63 261 222</b>

#### 4. Капитал и обязательства

Таблица 3. Кредиторская задолженность (в рублях)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	17 833 199	15 598 033

#### 5. Анализ финансовых результатов

В 2025 году организация столкнулась со снижением объемов выручки по сравнению с предыдущим периодом.

Таблица 4. Доходы и расходы (в рублях)

Показатель	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	406 215	5 782 833
Себестоимость (расходы)	2120	(1 455 317)	(891 276)
Проценты к получению	2340	438 530	85 386
<b>Чистый убыток</b>	<b>2400</b>	<b>(798 976)</b>	<b>(373 717)</b>

Несмотря на существенное сокращение выручки от основной деятельности, организация получила значительный доход в виде процентов к получению (438 тыс. руб.). Общий финансовый результат за 2025 год — убыток в размере 798 976 руб., что связано с превышением операционных расходов над полученной выручкой в отчетном периоде.