

Общество с ограниченной ответственностью «ФТК-Инвест»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФТК-Инвест» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФТК-ИНВЕСТ»
Сокращенное наименование	ООО «ФТК-ИНВЕСТ»
Юридический адрес	109147, Москва г, Марксистский пер, дом 6, офис 241
Фактический адрес	109147, Москва г, Марксистский пер, дом 6, офис 241
Идентификационный номер ИНН /КПП	7709900477 / 770901001
Код ОКПО	09115590
Код ОКТМО	45381000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
Дата государственной регистрации	02.04.2012г Св-во о гос. регистрации юр.лица серия 77 № 014605112 /ОГРН/ выд. Межрайонной ИМНС РФ №46 по г. Москве
ОГРН	1127746233196
Среднегодовая численность сотрудников	3
Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства	Организация состоит в Реестре с 01.08.2016г и является Микропредприятием.

1.1. Уставный капитал составляет 20 000 руб., оплачен полностью

Участниками являются:

- Евдокимов Дмитрий Викторович с долей 50 процентов уставного капитала Общества номинальной стоимостью 10000 руб.;
- Ермаков Сергей Владимирович с долей 50 процентов уставного капитала Общества номинальной стоимостью 10000 руб.;

1.2. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Евдокимов Дмитрий Викторович (Протокол №1 Участников от 21.03.2012г.)

Главный бухгалтер Общества: Евдокимов Дмитрий Викторович (Протокол №1 Участников от 21.03.2012г.)

2. Информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

2.1. 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 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.

За отчетный период основных средств на балансе Общества не числится.

2.2. 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 N 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.

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся:

НМА организации	Стоимость
Товарный знак (ФТК-TOYS) №354702	25 749,15
Товарный знак (ФТК) логотип №299806	25 749,15
Итого по строке 1170 баланса:	51 498,30 руб

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025г	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025г	—
Нематериальные активы	28.12.2025г	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка составила:

- по основному виду деятельности 2 000 000,04 руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 руб.;
- прочие доходы — 0 руб..

Затраты составили:

- Оплата труда ФОТ — 722 427,13 руб.;
- Страховые взносы — 216 109,70 руб.;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ- 1 444,86 руб.;
- Юридические и информ.-программ. услуги — 340 858,31 руб.;
- прочие управленческие расходы — 243 780,00 руб.;

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 января 2026 года.

Генеральный директор _____ Евдокимов Д.В.