

Общество с ограниченной ответственностью «ФТКТОЙС»

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 «ФТКТОЙС» (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 «ФТКТОЙС»
Сокращенное наименование	ООО «ФТКТОЙС»
Юридический адрес	109147, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер Марксистский, Дом 6, этаж 2, офис 223
Фактический адрес	109147, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер Марксистский, Дом 6, этаж 2, офис 223
Идентификационный номер ИНН /КПП	9709074016 / 770901001
Код ОКПО	52052182
Код ОКТМО	45381000000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Дата государственной регистрации	Св-во о постановке на налоговый учет от 25.08.2021 г. выдано Межрайонной ИМНС РФ № 46 по г. Москве
ОГРН	1217700398530
Среднегодовая численность сотрудников	12
Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства	Организация состоит в Реестре с 10.09.2021 и является Микропредприятием.

1.1. Уставный капитал составляет 100 000 руб., оплачен полностью

Участниками являются:

- Евдокимов Дмитрий Викторович с долей 40 процентов уставного капитала Общества номинальной стоимостью 40000 руб.;
- Ермаков Сергей Владимирович с долей 40 процентов уставного капитала Общества номинальной стоимостью 40000 руб.;
- Архипов Дмитрий Владиславович с долей 20 процентов уставного капитала Общества номинальной стоимостью 20000 руб.;

1.2. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Архипов Дмитрий Владиславович (Протокол №1 Участников от 04.08.2021г.)

Главный бухгалтер Общества: Архипов Дмитрий Владиславович (Протокол №1 Участников от 04.08.2021г.)

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 на балансе Общества следующее числится Аренднованное имущество.

Наименование	Стоимость (строка 1150 баланса)
Нежилое помещение - ОФИС Марксистский пер., д.6, оф.231, 241, 223 (212,2м2)	1 657 812,50 руб.

Применен следующий порядок применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» согласно пункту 14 Стандарта Арендатор, который вправе применять упрощенные способы учета, может первоначально оценивать обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (без дисконтирования).

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.

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.

В отчетном периоде на балансе Общества НМА не числятся.

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. В 2014г был приобретен товарный знак (Товарный знак Reina del Norte) стоимостью 40000 руб. (строка 1170 баланса), но так как он еще не прошел регистрацию в Роспатенте, его стоимость учитываются на счёте 08 «Вложения во ВА». После получения свидетельства о регистрации затраты спишатся с кредита счёта 08 в дебет счёта 04 «Нематериальные активы».

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 193 323 478,22 руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 руб.;
- прочие доходы (проценты по вкладам) — 4 991 088,20 руб..

Затраты составили:

- Амортизация – 3 934 542,51 руб.;
- Оплата труда ФОТ — 15 023 538,68 руб.;
- Страховые взносы — 3 099 097,74 руб.;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ- 29 104,58 руб.;
- Услуги связи, Интернет— 530 442,68 руб.;
- себестоимость продаж— 116 581 469,99 руб.;
- Услуги по хранению товара - 9 379 281,24 руб.;
- ДМС - 1 652 630,00 руб.;
- Прочие расходы - 3 923 483,37 руб.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 06 февраля 2026 года.

Генеральный директор _____ Архипов Д.В.