



Общество с ограниченной ответственностью «ФтехЛаб»
ИНН 5751064303; КПП 575101001; ОГРН 1205700000604
302030, Орловская область, г. Орел, ул. Пушкина, д.54, пом.6, офис 610

ИФНС России по г. Орлу
от ООО «ФтехЛаб»
ИНН/КПП 5751064303/ 575101001
ОГРН 1205700000604
Адрес: 302030, Орловская область, г. Орел,
ул. Пушкина, д.54, пом.6, офис 610

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Информация об организации:

ООО «ФТЕХЛАБ» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по Орловской области 30.01.2020 года

ОГРН 1205700000604

ИНН 5751064303

КПП 575101001

Юридический адрес 302030, Орловская обл, г. Орёл, ул. Пушкина, д. 54, помещ. 6, офис 610

Уставный капитал 100 000 рублей

Основной вид деятельности 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий»

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год-18 человек

Генеральный директор Наумов Андрей Николаевич

Информация об аффилированных лицах:

учредитель Наумов А.Н.-100% доли собственности в уставном капитале.

ООО «ФТЕХЛАБ» является аккредитованной ИТ-компанией.

Общество с ограниченной ответственностью «ФТЕХЛАБ» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) и представляет бухгалтерскую отчетность за 2025 год в форме упрощенного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Отчетность составлена в тыс. руб. в соответствии с действующими в РФ Федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой общества.

2. Основные показатели баланса

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составляет 54 588 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 17 069 тыс. руб., на 31.12.2023 – 4 047 тыс. руб.), что отражает существенный рост масштабов деятельности общества. Активы на отчетную дату представлены в основном оборотными активами: денежные средства и денежные эквиваленты – 37 525 тыс. руб., финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность) – 17 026 тыс. руб. В пассиве преобладает собственный капитал: на 31 декабря 2025 года капитал составляет 38 462 тыс. руб., краткосрочная кредиторская задолженность – 16 127 тыс. руб., заемные средства отсутствуют.

3. Активы

3.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы на 31 декабря 2025 года составляют 21 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 25 тыс. руб., на 31.12.2023 – 39 тыс. руб.) и представлены основными

средствами, используемыми в текущей деятельности общества. Изменение их величины связано с постепенным износом и отсутствием приобретений в отчетном году.

3.2. Оборотные активы

Денежные средства и денежные эквиваленты увеличились до 37 525 тыс. руб. по сравнению с 659 тыс. руб. на конец 2024 года и 200 тыс. руб. на конец 2023 года. Рост связан с увеличением объемов деятельности и положительным финансовым результатом в 2025 году

Финансовые и другие оборотные активы, включающие дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, составляют 17 026 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 16 243 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 713 тыс. руб.). Увеличение дебиторской задолженности обусловлено ростом объема реализации при сохранении принятых условий отсрочки платежа по договорам.

4. Пассивы и собственный капитал

4.1. Собственный капитал

Капитал общества на 31 декабря 2025 года составляет 38 462 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 024 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 228 тыс. руб.). Вся сумма капитала сформирована за счет нераспределенной прибыли, которая на отчетную дату составляет 38 362 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 924 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 414 тыс. руб.).

В течение 2025 года обществом осуществлялась выплата дивидендов участникам за счет прибыли прошлых лет. При этом значительная часть прибыли 2025 года была оставлена в распоряжении общества, что обусловило рост нераспределенной прибыли по состоянию на конец отчетного года.

4.2. Обязательства

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства у общества отсутствуют, что снижает долговую нагрузку и процентные риски.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 16 127 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 10 045 тыс. руб., на 31.12.2023 – 819 тыс. руб.). Она сформирована преимущественно за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками, а также расчетов по налогам. Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объема хозяйственных операций и расширением деятельности.

5. Финансовый результат и оценка устойчивости

Рост нераспределенной прибыли до 38 362 тыс. руб. при отсутствии заемных средств и значительном объеме денежных средств свидетельствует о высокой финансовой устойчивости общества и достаточности собственных источников финансирования.

Общество в полном объеме выполняет свои обязательства, сохраняет положительную величину собственного капитала и обладает запасом ликвидности для дальнейшего развития.

Применение режима УСН, предусматривающего уплату единого налога по пониженной ставке вместо ряда федеральных налогов, способствует снижению налоговой нагрузки и поддержанию рентабельности деятельности.

В соответствии с Законом Орловской области от 01.10.2024 № 3111-ОЗ

"Об установлении на 2025 год налоговых ставок для отдельных категорий налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения" организацией применяется налоговая ставка в размере 1 процента. Сумма налога за 2025 год составила 526 850 руб.

6. Риски деятельности и перспективы развития

Основные риски деятельности общества связаны с возможным снижением спроса на оказываемые услуги.

Кроме того, актуален риск изменения налогового законодательства, способный дополнительно увеличить налоговую нагрузку.

В 2026 году увеличены ставки по страховым взносам для ИТ-компаний и в Орловской области отменены льготы по УСН, что привело к значительному росту налоговой нагрузки на организацию.

По оценке руководства, в ближайшей перспективе у общества сохраняются благоприятные условия для дальнейшего роста выручки за счет расширения клиентской базы, повышения объемов оказываемых услуг и поиска новых направлений деятельности. Наличие существенного объема собственных средств и отсутствие заемного финансирования обеспечивают запас финансовой устойчивости и позволяют реализовывать планы развития без значительных кредитных рисков.

Генеральный директор

ООО «ФтехЛаб»

Наумов А. Н.