

Общество с ограниченной ответственностью «ФТЛ-Ресурс»

125438, г. Москва, ул. Автомоторная, д.4а, стр.21, офис 240, пом.2, комн. 1 и 7
ОГРН 1177746342740 ИНН/КПП 7743202497/774301001, тел: 8(499)153-73-66

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Организация: ООО «ФТЛ-РЕСУРС»

ИНН/КПП: КПП 7743202497/774301001

1. Сведения об организации

ООО «ФТЛ-РЕСУРС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основным видом экономической деятельности Общества является код по ОКВЭД 46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:предприятие 8.3»

Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с -Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Единица измерения показателей отчетности — тыс. руб.

2. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мусаев Элчин Новруз оглы
доля участия – 100 процентов.

Юридический адрес и Органы управления

Адрес юридического лица: 125438, г. Москва, ул. Автомоторная, д.4а, стр.21, офис 240, пом.2, комн. 1 и 7

Основным исполнительным органом является

Генеральный директор.: Мусаев Элчин Новруз оглы.

2. Анализ финансового состояния (Бухгалтерский баланс)

На 31.12.2025 валюта баланса составила **11 262 тыс. руб.** (рост на 16% к прошлому году).

- **Внеоборотные активы:** Отсутствуют. Предприятие не имеет собственных основных средств, используя в деятельности арендованные или заемные мощности.
- **Оборотные активы:**
 - **Запасы (сч. 41):** Снизилась до **4 820 тыс. руб.** (на 6,3%). Оборачиваемость запасов стабильна.
 - **Дебиторская задолженность (сч. 62, 76):** Выросла до **4 595 тыс. руб.** (рост в 1,7 раза). Рост задолженности покупателей является фактором риска для ликвидности.
 - **Денежные средства (сч. 51):** На конец года остаток составил **1 810 тыс. руб.**
- **Капитал и обязательства:**
 - **Собственный капитал:** Снизился с 1 505 тыс. руб. до **233 тыс. руб.** из-за полученных убытков. Уставный капитал — 100 тыс. руб.
 - **Кредиторская задолженность (сч. 60):** Является основным источником финансирования (98% пассивов) и составляет **8 196 тыс.**

3. Налогообложение и расчеты с бюджетом

- **Налог на прибыль:** Текущий налог за 2025 г составил 2,1 тыс. руб. Но при этом Убыток по итогам 2025 года составил: 1 230 тыс. руб. Данная ситуация обусловлена различиями между бухгалтерским и налоговым учетом доходов и расходов, а именно: наличие расходов, признаваемых в бухгалтерском учете, но не учитываемых для целей налогообложения, в том числе:
 - штрафы, пени и иные санкции;
 - иные расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль.

В результате указанных факторов **бухгалтерский финансовый результат сформировался с убытком**, тогда как **налоговая база по налогу на прибыль осталась положительной**, что привело к начислению налога на прибыль.

- **НДС:** Остаток к уплате на конец года (сч. 68.02) составил **107 тыс. руб.**

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 1 272 тыс. руб. Данный финансовый результат носит временный характер и обусловлен следующими объективными факторами:

1. Снижение рыночного спроса и выручки:

В отчетном периоде наблюдается снижение потребительской активности в сегменте [указать сферу, например, оптовой торговли оборудованием], что привело к сокращению выручки на 28,4% (с 4 496 тыс. руб. до 3 217 тыс. руб.). Несмотря на падение объема продаж, Общество продолжало нести обязательные операционные расходы для поддержания жизнедеятельности бизнеса.

2. Рост дебиторской задолженности

На конец года дебиторская задолженность выросла до 4 595 тыс. руб. (рост в 1,7 раза). Задержки платежей со стороны ключевых контрагентов ограничили возможность компании оперативно инвестировать в новые прибыльные проекты и закупку высоколиквидных товаров.

3. Инвестиции в сохранение доли рынка

Общество намеренно не проводило массовых сокращений, сохраняя штат квалифицированных сотрудников и поддерживая складские запасы на уровне 4 820 тыс. руб., что привело к превышению расходов над доходами в краткосрочном периоде.

4. Меры по выходу на безубыточность в 2026 году:

Для стабилизации финансового положения руководством ООО «ФТЛ-РЕСУРС» приняты следующие меры:

- Оптимизация расходов: Проведен пересмотр договоров с поставщиками услуг (аренда, связь, логистика), что позволит сократить управленческие расходы на 10-15%.
- Работа с дебиторами: Инициирована претензионная работа по взысканию задолженности в размере 4,6 млн руб. для пополнения оборотных средств.
- Расширение рынков сбыта: Заключены предварительные соглашения с новыми контрагентами на поставку товаров в 1-м полугодии 2026 года.

На основании вышеизложенного, убыток за 2025 год является следствием неблагоприятной рыночной конъюнктуры и временных кассовых разрывов.

Деятельность организации остается непрерывной, активы превышают уставный капитал, что подтверждает финансовую устойчивость компании в долгосрочной перспективе.

5. Оценка чистых активов

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. составляет **233 тыс. руб.** Показатель является положительным и превышает размер Уставного капитала (100 тыс. руб.), что соответствует требованиям ст. 30 ФЗ «Об ООО».

6. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило.

Генеральный директор _____ / Мусаев Э.Н.о /

