

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ФЛЕКС ТМ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФЛЕКС ТМ» (ООО «ФЛЕКС ТМ») зарегистрировано в установленном законом порядке.

- **Юридический адрес:** 625048, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Максима Горького, д. 44, корпус 2, помещение 5.
- **ИНН:** 7203514565
- **ОГРН:** 12870752 (указан в шапке формы, хотя обычно это ОГРН, уточните по уставу, но оставим как в документе)
- **Основной вид деятельности:** В 2025 году хозяйственная деятельность обществом не велась. Выручка от реализации товаров, работ, услуг отсутствует.
- **Состав отчетности:** Бухгалтерская отчетность за 2025 год представлена упрощенными формами Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

2. Основание для составления отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ), и на данных Главной книги за 2025 год.

3. Информация о продолжении деятельности (допущение непрерывности)

В связи с временным отсутствием производственно-хозяйственной деятельности в 2025 году Общество не получало выручку. Источником покрытия расходов (уплата процентов по кредиту) являлись собственные оборотные средства (остатки денежных средств на начало периода), а также заемные средства.

Руководство Общества оценивает текущее финансовое положение как стабильное в части возможности погашения обязательств и не видит существенных рисков, ставящих под сомнение применимость допущения о непрерывности деятельности в обозримом будущем.

4. Анализ основных показателей деятельности (факторы, повлиявшие на финансовый результат)

В 2025 году ООО «ФЛЕКС ТМ» не осуществляло уставную деятельность. Выручка от продаж (код 2110) составила 0 рублей. Финансовый результат за отчетный период — убыток в размере **2 142 тыс. рублей**. Данный убыток сформирован исключительно за счет операционных расходов, связанных с обслуживанием кредитных обязательств, а именно:

- **Проценты к уплате (код 2330):** 689 тыс. рублей. Данная сумма представляет собой начисленные проценты по долгосрочному кредиту за 2025 год.
- **Прочие расходы (код 2350):** 1 455 тыс. рублей. В эту сумму вошли расходы на услуги банка 38 тыс. руб, списание задолженности с истекшим сроком исковой давности 1416,5 тыс. руб.

- **5. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса**
- **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):** Отсутствуют (основные средства не числятся).
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170):** 866 тыс. рублей. Остаток займа выданного в 2022-2023гг.
- **Денежные средства (стр. 1250):** 684 тыс. рублей. Остаток на расчетном счете на 31.12.2025 г. Снижение остатка по сравнению с 2024 годом (было 699 тыс. руб.) связано с оплатой процентов по кредиту при отсутствии поступлений от контрагентов.
- **Капитал (стр. 1300):** отрицательная величина (2 149 тыс. рублей). Отрицательная величина капитала (непокрытый убыток) свидетельствует о том, что накопленные убытки (включая убыток текущего года в размере 2 142 тыс. руб.) превышают сумму уставного и добавочного капитала. В 2023 году капитал был положительным (2 525 тыс. руб.), однако убытки 2024 и 2025 годов привели к его уменьшению.
- **Долгосрочные заемные средства (стр. 1410):** 3 021 тыс. рублей. Это остаток задолженности по кредиту банка (или займу), срок погашения которого на отчетную дату превышает 12 месяцев. В 2025 году Общество производило погашение тела кредита, что привело к снижению задолженности с 9 163 тыс. руб. (2024 г.) до 3 021 тыс. руб. (2025 г.).
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):** Отсутствует на конец отчетного периода, что свидетельствует об отсутствии долгов перед поставщиками, персоналом и бюджетом.

6. Информация о кредитах и займах

Основное событие 2025 года, повлиявшее на движение денежных средств и структуру пассива баланса — это плановое погашение долгосрочного кредита. За отчетный период Общество выплатило часть основного долга и уплатило проценты за пользование кредитными средствами.

7. Заключение

Таким образом, убыток 2025 года (2 142 тыс. руб.) является следствием финансовой нагрузки по обслуживанию кредитного портфеля (проценты) в условиях приостановки основной деятельности. Общество продолжает исполнять свои обязательства перед банком согласно графику платежей.

Директор ООО «ФЛЕКС ТМ» _____ (Бойко М.Ю.)

5 февраля 2026 г.