

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФТР».

1.2. Юридический адрес – 620142, Свердловская обл, Екатеринбург г, Чайковского ул, дом № 75, кв.50.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.08.2012г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. ООО «ФТР» не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Единственным участником общества является Витров Григорий Владимирович (доля 100%).

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительномонтажных работ
- 43.3 Работы строительные отделочные
- 43.32.1 Установка дверей (кроме автоматических и вращающихся), окон, дверных и оконных рам из дерева или прочих материалов
- 43.32.3 Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.)
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.8. ООО «ФТР» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

1.9. Отраслевые особенности: основным видом деятельности ООО «ФТР» является оказание транспортно-экспедиционных услуг. В соответствии со статьей 801 ГК РФ, Федеральным законом от 30.06.2003 г. № 87-ФЗ "О транспортно-экспедиционной деятельности" ООО «ФТР» организует доставку грузов по заданию клиентов-заказчиков с привлечением третьих лиц. За организацию перевозок ООО «ФТР» получает от Заказчиков вознаграждение, которое является выручкой от реализации услуг, а также возмещение затрат, связанных с организацией перевозки, не включаемых в состав доходов на основании подпункта 1 пункта 1.1. статьи 346.15. НК РФ, и подпункта 9 пункта 1 статьи 251 НК РФ.

1.10. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Витров Григорий Владимирович (приказ № 1 от 01.11.2012г.).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность» , утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 2 от «13» декабря 2024 года.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства, НМА

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации объектов основных средств – линейный. Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств: начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств стоимостью не более 60 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся объекты недвижимости, машины и оборудование. Раскрыли информацию в приложении 1 к пояснениям. Капитальные вложения в основные средства и НМА отсутствуют.

5. Запасы

Учет ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы (товары) оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Резерв под обесценение товаров не создавался. На конец 2025 года запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Раскрыли информацию о движении запасов в приложении 2 к пояснениям.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	12.12.2025	–
Материально-производственные запасы	23.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочим дебиторов), признаваемой сомнительной. Способ оценки дебиторской задолженности Обществом - самостоятельно на основе профессионального суждения. Периодичность признания резерва по сомнительным долгам - на 31 декабря каждого отчетного года. На 31.12.2025 просроченной дебиторской задолженности нет, резервы по сомнительным долгам не создавались. Структура дебиторской задолженности отражена в приложении 3.

8. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности входит задолженность поставщикам с не наступившим сроком уплаты (Приложение 4).

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За прошедший финансовый год организация столкнулась с существенным снижением показателей финансово-хозяйственной деятельности, зафиксирован убыток.

- ключевым фактором образования убытков стала резкая потеря объемов реализации услуг: выручка в 2025 году снизилась на 80% по сравнению с прошлым годом. Такая ситуация возникла ввиду падения спроса со стороны заказчиков, сокращения числа заявок на экспедиционное перевозок.

- также существенное влияние на конечный финансовый результат оказали штрафные санкции со стороны заказчиков за нарушение договорных обязательств (423 тыс. руб.). Финансовое взыскание дополнительно усугубило ситуацию с сокращением чистой прибыли организации.

- кроме того, расходы по обслуживанию долга увеличились в 3,7 раза, достигнув 504 тыс.рублей; основная причина заключается в увеличении размера привлеченных займов и повышении стоимости привлечения средств.

- расходы на заработную плату сотрудников существенно возросли – на 26%, что стало дополнительным фактором снижения прибыли.

- одновременно было осуществлено в приобретение объекта недвижимости; хотя такое вложение может принести пользу в перспективе, в краткосрочной перспективе оно вызвало крупный расход, увеличив нагрузку на предприятие.

Итоговым результатом воздействия указанных факторов стало формирование существенных убытков по итогам 2025 года. Для исправления ситуации в 2026 году руководителем пересмотрена стратегия продаж собственных услуг и привлечения заказчиков, запланированы ряд мероприятий по оптимизации структуры долга организации и повышению эффективности внутренних процессов, а также разработаны и внедрены в работу меры по стимулированию роста заказов.

Структура расходов представлена в Приложении 5.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «ФТР» не имеет связанных сторон, бенефициаром является единственный участник Общества.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.



Генеральный директор ООО «ФТР»

Г.В.Витров

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступило	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая	резерв под		фактическая	резерв под		
Запасы - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г.	1,608	()	9,843	9,843					1,608	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г.	1,608	()	3,424	3,424					1,608	()
в том числе: сырье и материалы	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г.		()	9,843	9,843						()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г.		()	3,424	3,424						()
товары	20 <u>25</u> г.	1,608	()							1,608	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г.	1,608	()							1,608	()

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	14,326	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	17,773	-
в том числе: по договорам с покупателями, заказчиками	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	518	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	7,528	
авансам выданным по договорам с поставщиками, подрядчиками	20 <u>25</u> г. ² —	13,808	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	10,245	

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

8. Обязательства

8.1. Наличие обязательств

Наименование показателя	Период	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	
в том числе: полученные кредиты и займы	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	199
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1,033
в том числе: задолженность по уплате процентов по договорам кредитов и займов	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-
кредиторская задолженность	20 <u>25</u> г. ²	199
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1,033
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	199
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1,033

9. Расходы по обычным видам деятельности (к ОФР 2025)

Показатель	Код	За 2025 год	За 2024 год
Расходы по обычным видам деятельности (всего)	2120		
в том числе:			
Материальные затраты		9,802	82,389
Расходы на оплату труда		2,149	1,588
Аренда		623	329
Амортизация		885	372
Прочие затраты		6,956	5,100
Себестоимость продаж (строка 2120 ОФР)	2120	20,415	89,778

10. Прочие расходы (к ОФР 2025)

Показатель	Код	За 2025 год
Услуги банков		1062
Проценты по кредитам		504
Штрафные санкции		423
Прочие расходы		6
ИТОГО прочие расходы	2350	1995