Россия, 123610, Москва, Краснопресненская набережная, дом 12
Центр Международной Торговли
ОГРН 1067746296375
ИНН 7704588455

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ

О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФЕТРАТЕХ»

ЗА 2025 ГОД.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФЕТРАТЕХ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ФЕТРАТЕХ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ФЕТРАТЕХ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

123610, город Москва, Краснопресненская наб., дом 12, помещение 1/13

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ФЕТРАТЕХ» зарегистрировано МИ ФНС № 46 по г. Москве 20.02.2006г.

ОГРН 1067746296375

Идентификационный номер налогоплательщика – 7704588455

ООО «ФЕТРАТЕХ» является Микропредприятием.

Основными видами деятельности ООО «ФЕТРАТЕХ» в 2025г являются:

- ОКВЭД 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками»
- ОКВЭД 46.71.3 «Оптовая торговля нефтью»

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел.	16	16	13

Общество имеет в своем составе одно обособленное подразделение, не являющихся филиалами или представительствами по смыслу ГК РФ:
- Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге, деятельность - транспортно-экспедиционное обслуживание.

Показатели обособленного подразделения включены в настоящую бухгалтерскую отчетность Организации. Обособленное подразделение не имеет отдельных расчетных счетов и отдельного баланса.
Размер уставного капитала 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Ершова Ирина Вячеславовна. Функции единоличного исполнительного органа и высшего органа управления Организации совмещены в лице единственного учредителя Ершовой Ирины Вячеславовны.

- Сведения об учредителях общества:

- Ершова Ирина Вячеславовна ИНН 500904709940, стоимость доли в Уставном капитале 10 000,00 рублей, размер доли 100%

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО "КРЕДО МСК", ИНН 7704846272, КПП 770101001, 105005, Город Москва, пер. Аптекарский, дом 4, строение 4, этаж 2, комната 13.

ОГРН 1137746903469

Свидетельство № 24121 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006277740.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ФЕТРАТЕХ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕТРАТЕХ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В Обществе отсутствуют:

Существенные изменения в формах отчетности;

Факты неприменения правил бухгалтерского учета, действующие в РФ;

Факты, вызывающие сомнения в непрерывности деятельности Общества.

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за отчетный период.

Факты судебных дел, которые могут повлиять на результаты финансовой деятельности за 2025 год.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением специальной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.5 (8.5.1.1233)

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025г утверждена приказом генерального директора № 75 от 27.12.2024г.

Годовая инвентаризация перед составлением отчетности за 2025 год проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023. Расхождений между фактическим наличием активов и данными регистра бухгалтерского учета не выявлено

3.1 Основные средства

Лимит стоимости ОС в налоговом учете - 100 000 руб., в бухгалтерском - любая величина, установленная в учетной политике. Активы стоимостью не выше 100 тыс. рублей (не учитывая НДС) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов согласно Приказу Минфина России от 17.09.2020 N 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000,00 рублей.

Переоценка основах средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

В составе основных средств Общества отражены активы, предназначенные для предоставления за плату во временное владение и (или) пользование с целью получения арендных платежей. Учет данных активов ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Указанные объекты оцениваются по первоначальной стоимости, которая погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из

установленных сроков полезного использования». Договор аренды классифицируется как операционная аренда.

При операционной аренде объекты остаются в составе основных средств арендодателя. По строке 1160 Бухгалтерского баланса отражена стоимость автопогрузчиков, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование по договору операционной аренды № Д-969-2024 от 22.08.2024

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, строка 1150	85	578	80
Инвестиционная недвижимость, строка 1160	3 093	3 647	-

3.2 **Финансовые вложения**

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражаются долгосрочные активы Организации, представленные предоставленными процентными займами сторонним организациям и физическим лицам, а также приобретенными долговыми ценными бумагами. Указанные вложения приняты к учету по первоначальной стоимости, соответствуют критериям ПБУ 19/02 и имеют срок обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты. Стоимость всех долгосрочных финансовых вложений организации, которая сформировалась по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АО УСТЬ-ДОНЕЦКИЙ ПОРТ, договор Займа процентного 07/12/25 от 07.12.2025; 29/12/25 от 29.12.2025	15 000		

3.3 Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются в учете в соответствии с ПБУ 18/02. По состоянию на 31.12.2025 сальдо по счету 09 составило 502 443,52 руб., что соответствует суммарной вычитаемой временной разнице в размере 2 009 774,08 руб. (при ставке налога 25%). Увеличение актива за год составило 24 749,07 руб.

Структура формирования ОНА:

Резервы сомнительных долгов: 488 092,78 руб.

В отчетном периоде сформирован ОНА по резервам сомнительных долгов (база 1 952 371,13 руб.). По состоянию на начало года данный актив отсутствовал.

Оценочные обязательства и резервы: 14 350,72 руб.

Входящее сальдо по данной статье составляло 343 694,45 руб. В течение года произведено погашение (списание) актива на сумму 329 343,73 руб. Остаток на конец года сформирован за счет временных разниц по начисленным, но не использованным оценочным обязательствам.

Основные средства: 0,02 руб.

По данной статье отражены несущественные временные разницы, возникшие в результате технических корректировок при начислении амортизации в текущем периоде.

Доходы будущих периодов: 0,00 руб.

Входящее сальдо ОНА в размере 134 000,00 руб. (база 536 000 руб.) было полностью погашено в течение 2025 года в связи с признанием соответствующих доходов в бухгалтерском учете.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	502	478	181

3.4 Остаток по строке 1220 в сумме 4 534 тысяч руб. представляет собой суммы входного НДС по ТЭУ, приобретенным для осуществления экспортных операций. Данный налог подлежит вычету в порядке ст. 165 НК РФ после документального подтверждения права на применение ставки 0%. Общество использует право на постепенный вычет сумм налога в течение трех лет после принятия ценностей на учет (согласно п. 1.1 ст. 172 НК РФ). Предельный срок заявления вычетов по данным суммам не превышен.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	4 534	5 232	4 644

- НДС со сроком вычета до 1 года: 400 тысяч рублей
- НДС со сроком вычета от 1 до 2 лет: 4 134 тысяч рублей

3.5 Дебиторская задолженность.

Оценка дебиторской задолженности на отчетную дату произведена с учетом анализа платежеспособности должников и оценки вероятности ее погашения. В случае выявления сомнительной задолженности организацией создается резерв в соответствии с ПБУ 21/2008. В составе краткосрочной дебиторской задолженности (строка 1230) отражены остатки по расчетам с покупателями, поставщиками (по авансам выданным) и прочими дебиторами, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка дебиторской задолженности: Тыс. руб.

Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
АО Петербургская биржа	20	9	-
ООО ДАОБИТ	53	47	62
ООО ИМПЕРИУМ	236	236	-
ОАО РЖД	1 979	3 832	23 177
ТОО АЛФЕРТ	199	-	-
АО Усть-Донецкий порт	10 000	40 975	29 418
АО ФГК	10	-	-
ООО Химресурс-Логистика	329	265	
ПАО ЦМТ	863	357	667
ООО Яндекс Такси	29	33	19
АО УзРТСБ	10 707	-	-
ООО АВК Экспедиция	1 990	-	-
Петро Стар Фзе	9 344	-	-
АО ТМТП	240	180	78 600
Сальдо ЕНС	2 900	533	74
ПАО Сбербанк	9	101	-
АО Усть -Донецкий порт	158	-	-
Расчеты по налогам и сборам	304	-	177
ООО ВМСИТИ	-	12	
ООО Комус	-	1	
ООО Новосистем	-	3	6

ООО Сенатор Телеком	-	16	34
ООО Совтранс	-	597	
ПАО Татнефть	-	56 313	
ООО ВК Цифровые технологии	-	-	40
ООО АМД Трейд	-	-	2 686
ООО Гудфил			764
ООО ЛП Транс			6 876
ООО М-Стиль			764
Итого	39 371	103 510	143 364

3.6 По строке 1240 отражены краткосрочные депозиты, которые не являются денежными эквивалентами, так как срок их размещения на дату открытия не превышал 12 месяцев.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Депозит ПАО Сбербанк	89 000	53 000	75 000

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Тыс. руб.

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах: в рублях	2 145	297	2 014
В валюте (USD)	5		
Всего:	2 537	297	2 014

3.8 Прочие оборотные активы.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражается информация о краткосрочных активах организации, которые не нашли отражения в других статьях раздела «Оборотные активы» и предполагаются к использованию или реализации в течение 12 месяцев после отчетной даты. Оценка активов по данной строке произведена исходя из фактически произведенных затрат. По состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения по данным активам отсутствуют. В таблице

отражены Расходы будущих периодов (РБП) краткосрочные: подписки на ПО, лицензии сроком до 31.12.2026.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	133	244	54

3.9 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. Уставный капитал Организации сформирован в соответствии с Учредительными документами и законодательством РФ. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал объявлен в сумме 10 000 руб. Величина уставного капитала по состоянию на отчетную дату полностью оплачена участниками. Изменений величины уставного капитала в течение 2025 года не производилось. Величина чистых активов Организации на 31.12.2025 превышает размер уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10 000	10 000	10 000

3.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 Бухгалтерского баланса отражается итоговый финансовый результат деятельности Организации, накопленный за все периоды ее функционирования, за вычетом сумм распределенной прибыли (дивидендов) и сформированных резервов.

Оценка нераспределенной прибыли на 31.12.2025 произведена с учетом чистой прибыли, полученной в отчетном году, и корректировок, связанных с изменениями в учетной политике (переход на новые ФСБУ).

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прибыль, подлежащая распределению	13 519	(477)	(154)

3.11 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства (ОНО), сформированные в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". ОНО признаны в связи с возникновением налогооблагаемых временных разниц, которые приведут к увеличению налога на прибыль в будущих отчетных периодах. Основными причинами возникновения ОНО являются различия в методах начисления амортизации основных средств и признании доходов/расходов в бухгалтерском и налоговом учете

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства	12	129	-

3.12 Прочие долгосрочные обязательства.

Нулевое значение показателя по строке 1450 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2025 обусловлено выбытием объектов основных средств, по которым ранее были сформированы налогооблагаемые временные разницы. В связи с прекращением признания данных активов в бухгалтерском учете, соответствующие отложенные налоговые обязательства были полностью погашены в течение отчетного периода.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие налоговые обязательства	-	536	-

3.13 Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность признана в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов. По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация расчетов с контрагентами, расхождения не выявлены. Задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует, перед бюджетом по налогам и взносам является текущей и просроченных обязательств не имеет.

Тыс. руб.

Контрагент	Кредиторская задол-женность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
ООО Мосводовоз	-	3	2
ООО Новосистем	3	-	2
ООО Транс Информ	108	55	124
Quest Group DMMC	80 983	113 787	189 425
Petro Star FZE	41 976	46 874	35 928
АО ТМТП	4 434	4 246	
АРС Экспресс		2	
Страховые взносы по единому тарифу	442	317	
Расчеты с бюджетом	-	129	-
Транспортный налог	-	1	-
ООО РУСКОН	9 169		
ООО ПТК	2 207		
Всего	139 322	165 414	225 482

3.14 По строке 1540 отражено оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам (включая страховые взносы) в сумме 1 392 тыс. руб. Резерв рассчитан исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику и его среднего заработка на отчетную дату. Оценочные обязательства, отраженные по строке 1540, носят краткосрочный характер.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочное обязательство по оплате отпусков (в том числе страховые взносы)	1 392	1 375	-

Из них:

Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудникам 1 132.

Оценочные обязательства по страховым взносам 260

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг, оптовой продажи нефтепродуктов, сдачи в аренду/субаренду основных средств признается в бухгалтерском учете по мере готовности услуг (ежемесячно) на основании подписанных актов оказанных услуг, когда результат оказания услуг может быть оценен надежно.

Сумма выручки определена исходя из цен, установленных договорами с контрагентами, за вычетом налога на добавленную стоимость (НДС). В 2025 году выручка признавалась по методу "начисления", независимо от фактического поступления денежных средств от заказчиков. Оценка выручки по долгосрочным контрактам, переходящим на 2026 год, произведена исходя из фактически выполненного объема работ на отчетную дату

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Транспортно-экспедиционные услуги	724 092	448 273
Оптовая продажа нефтепродутов	265 473	452 232
Сдача в аренду/субаренду) основных средств (автопогрузчики, танк-контейнера)	9 130	913
Итого	998 695	901 418

4.2 Себестоимость продаж

В 2025 году Себестоимость продаж" (строка 2120) отражены прямые и косвенные расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Формирование себестоимости осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 и принятой в организации Учетной политикой. Затраты признаются в том отчетном периоде, в котором была признана соответствующая им выручка, независимо от времени фактической оплаты

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Амортизация	786	389
Аренда основных средств	4 095	
Оплата труда	28 788	23 782
Страховые взносы	5 456	4 233

Информационные услуги	1 498	1 862
Командировочные расходы	549	276
Комиссии банков	846	402
Программное обеспечение		-
Содержание офиса	6 408	6 730
Услуги связи	417	622
Услуги почты, канцтовары, вода, продукты	402	322
ТЭО	627 965	411 930
Предоставление подвижного состава	48 613	
Оптовая продажа нефтепродуктов	265 473	452 232
Всего	991 296	902 780

4.3 Проценты к получению.

По строке 2320 отражены доходы в виде процентов, причитающихся Организации в 2025 году по остаткам средств на расчетных счетах, размещенным депозитам и по договорам займов.

Доходы признаются в бухгалтерском учете равномерно в течение срока действия соответствующих договоров, независимо от фактического поступления денежных средств на счет.

Проценты к получению за 2025 год	Сумма, тыс. руб.
Начисленные проценты за размещение на депозитный счет ПАО СБЕРБАНК	13 115
Начисленные проценты Договор займа 07/12/25 от 07.12.2025	151
Начисленные проценты Договор займа 2/12/25 от 29.12.2025	7
Всего	13 273

4.4 Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 отражены доходы организации, не связанные с оказанием основных видов услуг (управленческих, претензионных). Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в суммах, согласованных сторонами в договорах, или в суммах, фактически поступивших на счета организации.

В составе прочих доходов по строке 2340 отражены доходы в сумме 4 580 тыс. руб., полученные в результате признания контрагентами претензий за сверхнормативный простой транспортных средств. Данные доходы начислены в соответствии с условиями договоров ТЭУ и п. 7 ПБУ 9/99

Прочие доходы за 2025 год (строка 2340)	Сумма, тыс. руб.
Поступления по претензиям за сверхнормативный простой вагонов	4 580
Инвентаризация оплаты отпусков и страховых взносов	191
Сбербизнес спасибо	17
Свернуто прочий внереализационный доход (основные средства)	275
Всего	5 063

По строке 2350 отражены расходы организации, не связанные с оказанием основных видов услуг. Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете в периоде их возникновения независимо от факта выплаты денежных средств. В составе прочих расходов:

- отражены начисления по признанным претензиям контрагентов за сверхнормативный простой транспортных средств в сумме 4 853 тыс. руб. Данные расходы возникли в связи с нарушением сроков погрузочно-разгрузочных работ в рамках исполнения договоров ТЭУ.

- Отчисления в резерв по сомнительным долгам, созданный в отношении дебиторской задолженности, по которой высока вероятность непогашения в срок, в размере 1 952 тыс. руб. (согласно п. 70 Положения по ведению бухучета №34н)

В составе прочих расходов также отражены затраты, не учитываемые в целях налогообложения прибыли в соответствии с нормами Главе 25 НК РФ. К таким расходам относятся: подарки представителям организаций во время деловых встреч.

Прочие расходы за 2025 год (строка 2350)	Сумма, тыс. руб.
услуги банка	119
Резерв по сомнительным долгам	1 952
Начисления по претензиям за сверхнормативный простой вагонов	4 853
Пени в СФР	7
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	5
Курсовые разницы (свернуто)	66
Продукты	53
Всего	7 055

4.5 Расчет налога на прибыль (ПБУ 18/02)

Расчеты по налогу на прибыль отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Начиная с 1 января 2025 года, исчисление текущего налога на прибыль и оценка отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) производятся по ставке ***25%*** (согласно Федеральному закону от 12.07.2024 № 176-ФЗ).

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения (строка 2300)	18 680
Расход по налогу на прибыль (условный расход) (строка 2410)	(4 686)
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)	13 994

4.6 Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) за 2025 год сформирован в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".

Потоки денежных средств классифицированы в отчете как потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отнесены к текущим операциям.

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в сумме номинала. Денежные потоки отражены в ОДДС свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, или когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.

Организация учитывает в составе денежных эквивалентов краткосрочные высоколиквидные инвестиции (депозиты «до востребования»), срок погашения которых на дату приобретения не превышает 90 дней. Отражение НДС: В соответствии с ПБУ 23/2011 и ФСБУ 4/2023, денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств (ОДДС) свернуто в части НДС.

Детализация поступлений от продажи продукции, товаров, услуг: тыс. руб.

	год	2025	2024
	Строка 4111	1 082 309	956 591
1	Оптовая продажа нефтепродуктов	274 012	447 945
2	Транспортно-экспедиционное обслуживание	808 297	509 006

Расшифровка прочих поступлений:

	год	2025	2024
	Строка 4119	164 568	91 469
1	Сверхнормативное время пользования	5 073	5 518
2	Сверхнормативное хранение экспортного товара на складах порта	127 888	
3	Проценты к получению (депозит)	13 206	6 164
4	Возврат от поставщиков	2 411	79 787
5	НДС	8 356	
6	Аренда основных средств	7 634	

Расшифровка свернутых потоков по НДС

Для обоснования сумм, указанных в строке 4119 ОДДС: тыс. руб.

1	НДС (свернуто): НДС, полученный от покупателей НДС, возвраты от поставщиков НДС, уплаченный поставщикам НДС, уплаченный в бюджет	8 356 57 263 1 022 (49 929) -

Расшифровка платежей поставщикам (стр. 4121)

	Статья	2025	2024
1	Канцтовары	157	249
2	Информационные услуги	1 463	2 868
3	Командировочные расходы (билеты, отели)	491	312
4	Услуги такси	33	67
5	Программное обеспечение	307	112
6	Содержание офиса	7 108	6 477
7	Услуги связи	400	723
8	Транспортно-экспедиционное обслуживание	726 685	359 223
9	Нефтепродукты	220 119	499 160
10	Жд тариф	738	58 434

12	Участие в тендере	10 669	-
	Итого по строке 4121 Баланса	968 170	927 625

Детализация прочих платежей: тыс. руб.

		2025	2024
	Строка 4129 Наименование видов прочих платежей, из них:	(183 916)	(106 946)
1	Возврат покупателям	(16 891)	(83 138)
2	Сверхнормативное время использования	(7 215)	(15 772)
3	Прочие расходы (товары, почта)	(45)	(7 477)
4	Расходы на услуги банка	(977)	(559)
5	Сверхнормативное хранение экспортного товара на складах порта	(154 453)	
6	Оплата услуг биржи Узбекистан	(38)	
7	Аренда вагонов-цистерн	(4 297)	(450)

Свернуто в отчете отражено движение депозитов по строке 4223 в размере 36 000 тыс. руб.

В этой же строке отражены суммы выданного займа в размере 15 000,00 тысяч руб.

Остаток денежных средств и эквивалентов на начало и конец 2025 года, указанный в Отчете о движении денежных средств (стр. 4450 и стр. 4500), полностью соответствует данным строк 1250 Бухгалтерского баланса на соответствующие даты.

Денежные средства на расчетных счетах: в рублях	2 145	297	2 014
В валюте (USD)	5		
Всего:	2 537	297	2 014

4.8 Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность

организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Перечень связанных сторон и характер отношений между ними.

В течение 2025 года в составе связанных сторон Организации не было изменений.

Организация	**Характер отношений (контроль/влияние)**	**Период связи в 2025**
Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет (имеет преобладающее участие более 50% в капитале Общества), конечный выгодоприобретатель: **Ершова Ирина Вячеславовна** ИНН 500904709940	Контроль Взнос в Уставный капитал на сумму 10 тысяч рублей Размер доли (в процентах) 100	01.01-31.12.2025
Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023 г. генеральный директор ООО «ФЕТРАТЕХ» Ершова Ирина Вячеславовна		

4.9 Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» организация признает оценочные обязательства по предстоящим оплатам отпусков работникам. По состоянию на 31.12.2025 сумма обязательства составила 1 392 тыс. руб. Расчет произведен исходя из количества неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы с учетом страховых взносов.

Условных обязательств, возникших в результате судебных разбирательств или выданных гарантий, по которым существует высокая вероятность оттока ресурсов, на отчетную дату не выявлено.

4.10 Риски хозяйственной деятельности.

В ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности Организация подвержена влиянию финансовых, операционных и правовых рисков. Система управления рисками направлена на минимизацию их негативного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности. Информация о рисках раскрывается в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и рекомендациями Минфина РФ (ПЗ-9/2012). По оценке руководства, существующие риски не ставят под сомнение способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения ООО «ФЕТРАТЕХ». К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, рыночный (отраслевой), налоговый, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск.

Кредитный риск — это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого заказчика услуг/клиента. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь отсутствует.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

В отношении денежных средств руководством общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Рыночный (отраслевой)

Рыночные риски — это риск влияния изменений рыночных факторов, включая цены на товары, услуги, ценные бумаги, котирующиеся на рынке, валютные обменные курсы, процентные ставки, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Деятельность Организации подвержена риску изменения процентных ставок, что напрямую влияет на стоимость заемного финансирования и доходность размещенных денежных средств.

Процентный риск (ключевая ставка): связан с изменением доходности размещенных средств. В связи с циклом снижения ключевой ставки ЦБ РФ (до 15,00% в марте 2026 г.), существует риск сокращения процентных доходов по сравнению с 2025 годом (13 115 тыс. руб. (р. 12)). Управление риском осуществляется через фиксацию ставок по депозитам (89 000 тыс. руб. на 31.12.2025 на максимально выгодные сроки.

Организация минимизирует данный риск путем мониторинга прогнозов ЦБ РФ и диверсификации сроков размещения свободных денежных средств.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен на услуги. Также присутствует риск в результате изменений в экономическом состоянии отрасли. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями услуг и т.п.

По состоянию на отчётную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Налоговые риски.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства

и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Риск ликвидности.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Фактические показатели ликвидности на 31.12.2025:

На основе Баланса и Пояснений можно оценить реальную способность компании платить по счетам:

- Высоколиквидные активы: 91 537 тыс. руб. (денежные средства 2,5 млн + краткосрочные депозиты в Сбербанке 89 млн руб.)
- Текущие обязательства: 140 714 тыс. руб..
- Коэффициент абсолютной ликвидности: ~0,65. Это хороший показатель для торговой и логистической компании, означающий, что 65% краткосрочных долгов компания может погасить немедленно, используя только деньги на счетах и депозитах.

4.11 Информация о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Высокий уровень самообеспеченности Организации собственными средствами и значительная величина чистых активов 13 529 тысяч рублей, превышающая уставный капитал, позволяют Организации нивелировать временные отрицательные финансовые результаты 2025 года. Руководство подтверждает наличие достаточного запаса прочности для исполнения всех обязательств и реализации инвестиционных планов в 2026 году без привлечения критического объема внешних заимствований

Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

ООО «ФЕТРАТЕХ» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности; активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

4.11.1 Информация о прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не имеет намерений по ликвидации или прекращению какой-либо существенной части деятельности. Имеющиеся планы развития и финансовые показатели подтверждают способность Общества продолжать свою деятельность и исполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты

4.12 События после отчетной даты

События после отчетной даты признаются факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год. По результатам проведенного анализа существенных событий, требующих раскрытия в настоящих Пояснениях или корректировки показателей отчетности, не выявлено

Генеральный директор _____ Ершова И.В.