

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Флотент Кемикалс Рус»**  
**за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Флотент Кемикалс Рус» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «Флотент Кемикалс Рус» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

## **1. Организация и виды деятельности**

### **1.1. Общие сведения:**

**Полное фирменное наименование Общества на русском языке:** Общество с ограниченной ответственностью «Флотент Кемикалс Рус».

**Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:** ООО «Флотент Кемикалс Рус».

**Полное фирменное наименование Общества на английском языке:** Flotent Chemicals Rus, Limited Liability Company

**Сокращенное наименование на английском языке:** Flotent Chemicals Rus, LLC

**Юридический адрес Общества:** 443080, Самарская область, город Самара, ул. Революционная, дом 70, помещение 227

**Фактический адрес Общества:** 443080, Самарская область, город Самара, ул. Революционная, дом 70, помещение 227

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 1 от 03 августа 2016 года.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самары: Свидетельство серия 63 № 006294306 от 09 августа 2016 года за основным государственным номером – 1166313122700

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 006294305 от 09 августа 2016 года.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.75 (оптовая торговля химическими продуктами)

### **1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.**

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются

- общее собрание участников, либо единственный участник - высший орган общества;

- генеральный директор общества - единоличный исполнительный орган общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Марфицин Алексей Викторович (на основании решения № 1 от 03.08.2016).

### **1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:**

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2025 – 100 000 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Марфицин Алексей Викторович	100%

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2025 году не проводилось.

### **1.4. Среднегодовая численность.**

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 15 человек.

### **1.5. Сведения об аудитор Общества.**

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Альянс».

### **1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.**

Общество имеет одно обособленное подразделение в 404112, г. Волжский, Волгоградская обл., пр-т Metallургов, д. 1. Филиалов и представительств нет.

### **1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

## **2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными *Законом и Положениями*.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;

- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

### **3.Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2025 год**

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2025 году. На основании анализа сделан вывод – **об отсутствии** необходимости корректировки показателей бухгалтерского баланса, в том числе раскрытия информации по существенным показателям (существенные показатели более 10 % по строкам Бухгалтерского баланса).

#### **4. Краткое описание основных положений учетной политики**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, изложены ниже.

##### **4.1. Основные средства**

**4.1.1.** Организация не признает активы, которые характеризуются одновременно признаками признания активов основными средствами (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеют стоимость **40000 рублей** и ниже в составе основных средств. Данный лимит установлен с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для оперативного учета и контроля за движением инвентаря, малоценного имущества за балансом Организация применяет следующие счета:

- МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

**4.1.2.** Срок полезного использования объектов основных средств определяется организацией самостоятельно для каждого объекта непосредственно перед вводом в эксплуатацию и утверждается **приказом руководителя**.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить организации экономические выгоды.

**4.1.3.** Срок полезного использования объектов основных средств определяется организацией самостоятельно для каждого объекта непосредственно перед вводом в эксплуатацию и утверждается **приказом руководителя**.

**4.1.4.** Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

**Инвентарным объектом** основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

**Комплексом конструктивно сочлененных предметов** считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

**4.1.5.** Для целей бухгалтерского учета Организация классифицирует объекты основных средств по видам и группам.

**4.1.6.** Оценка основных средств

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, **за исключением случаев, установленных Учетной политикой**.

**4.1.7.** Амортизация основных средств

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается:

с первого числа месяца, в котором объект основных средств принят к бухгалтерскому учету;

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается:

с первого числа месяца, в котором объект основных средств списывается с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации

Линейный (стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта, при этом сумма амортизации за отчетный период

определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта).

#### **4.1.8. Списание объектов основных средств**

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета в случаях, поименованных в пункте 40 ФСБУ 6/2020.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем. Списание объектов основных средств отражается в бухгалтерском учете развернуто с использованием субсчетов к счету 91 «Прочие доходы и расходы», с отражением прочих доходов и расходов от выбытия в отчете о финансовых результатах.

#### **Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации об основных средствах.**

В бухгалтерской отчетности раскрывается с учетом существенности информация, подлежащая раскрытию на основании п. 45 ФСБУ 6/2020, имеющая место по данным бухгалтерского учета на отчетную дату.

### **4.2. Запасы**

**4.2.1.** Для целей бухгалтерского учета Организация признает запасами активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (подразумевается срок полезного использования не более 12 месяцев, иными словами предметы труда). Запасами в Организации признаются активы (материалы, товары, затраты и т.п.), поименованные в перечне активов, относимых к запасам, в пункте 3 ФСБУ 5/2019 при одновременном соблюдении условий, установленных пунктом 5 ФСБУ 5/2019.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Единица учета запасов устанавливается при оприходовании на склад (в структурное подразделение) в зависимости от вида запасов, характера, специфики использования, порядка приобретения и (или) потребления (продажи, использования) и фиксируется в документах складского учета.

Единицей бухгалтерского учета запасов устанавливается - номенклатурный номер.

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета. При этом факт изменения единиц учета фиксируется во внутренних документах, и в документах складского учета.

В бухгалтерской отчетности раскрывается с учетом существенности информация, подлежащая отчетную дату. Информация раскрывается в разрезе видов запасов.

#### **4.2.2. Оценка при признании запасов**

раскрытию на основании п. 45 ФСБУ 5/2019, имеющая место по данным бухгалтерского учета на Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются затраты по перечню, установленному п. 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

**Затраты по заготовке и доставке** товаров до склада производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав коммерческих расходов (Дт 44).

Исходя из принципа рациональности (*п. 7.4 ПБУ 1/2008*) если сумма затрат по заготовке и доставке (транспортные расходы) товаров незначительна (не более 10% от выручки от продаж) или равномерны в течение года, то в конце каждого месяца они списываются в дебет счета 90, субсчет 90.2 «Себестоимость продаж» в полном объеме.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются затраты по перечню, установленному п. 18 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Расходы, не включаемые в себестоимость запасов, учитываются в следующем порядке:

- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов, и иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов - на счете 90.6 «Прочие расходы, не включаемые в себестоимость запасов»;

- расходы на рекламу и продвижение продукции - на счете 44 «Расходы на продажу»;

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями, затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса - на счете 91.2 «Прочие расходы».

Материалы в незначительных объемах, либо разовые, полученные от ликвидации (полной и/или частичной) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, оцениваются по цене возможной реализации, кроме случаев, когда они могут быть признаны долгосрочными активами к продаже.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий **12 месяцев** в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

#### **4.2.3. Оценка запасов после признания**

Запасы (материалы) **на каждую отчетную дату** отражаются в бухгалтерском учете по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов;

#### **Проверка запасов на обесценение.**

Организация проводит проверку остатков запасов на конец отчетного года на наличие признаков обесценения.

В случае обесценения (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств) Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости над их чистой стоимостью продажи:

- резерв под снижение стоимости запасов из-за морального устаревания или потери материально-производственными запасами своих первоначальных качеств (неликвидные материально-производственные запасы), из-за чего произошло снижение их стоимости;

- резерв под снижение стоимости материальных запасов, предназначенных для реализации, в связи со снижением их рыночной стоимости, создается, если текущая рыночная стоимость ниже балансовой стоимости запасов на отчетную дату.

Стоимость всех материально-производственных запасов, а также материальных запасов, предназначенных для реализации, которые лежат на складе больше 1 года (12 месяцев), потенциально подлежат включению в базу для расчета резервов. При этом при проведении работ по резервированию ответственные службы должны учитывать и другие известные им позиции обесценившихся материалов, исходя из их состояния и возможности к реализации.

#### **4.2.4. Отпуск и списание запасов**

При отпуске запасов в производство, отгрузке, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости производится по средневзвешенной оценке, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары при отпуске учитываются по средней себестоимости. При определении средней себестоимости товаров в расчёт включается количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

#### **4.2.5. Порядок учета отдельных видов запасов**

##### **Учет специальной одежды**

Специальная одежда со сроком использования не более 12 месяцев учитывается в составе запасов по правилам ФСБУ 5/2019 «Запасы». Стоимость списывается в состав расходов при выдаче работнику, передаче в производство и учитывается за балансом до износа или утраты.

Оценка при списании производится по средней себестоимости.

Специальная одежда со сроком использования больше 12 месяцев учитывается по правилам ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и подлежит амортизации, при стоимости ниже 100 000 руб. – списывается в состав расходов и учитывается за балансом.

##### **Учет давальческих материалов**

При передаче собственных материалов другой организации для переработки (обработки, выполнения работ, изготовления продукции) как давальческих, стоимость и количество таких материалов в бухгалтерском учете переводится на субсчет 10.7 «Материалы, переданные в переработку на сторону» (Дт 10.7 Кт 10.1).

Стоимость израсходованных давальческих материалов в бухгалтерском учете включается:

- в стоимость создаваемой переработчиком готовой продукции;
- в расходы текущего периода, если в результате выполнения работ имущество не создается.

### **4.3. Учет расходов.**

#### **4.3.1. Расходами по обычным видам деятельности признаются следующие расходы:**

- расходы на изготовление готовой продукции (Дт 20);
- коммерческие расходы по торговой деятельности (Дт 44).

##### **Прочими расходами организации признаются:**

- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;

- все иные расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности в соответствии с п. 8.1. учетной политики.

По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с осуществлением производственной деятельности в рамках производства готовой продукции путем переработки давальческих материалов по статьям затрат:

- Материалы
- Услуги по переработке давальческих материалов

По дебету счета 44 «Коммерческие расходы» отражаются расходы, связанные с торговой деятельностью.

### **4.4. Учет доходов.**

**4.4.1.** Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

##### **Доходами по обычным видам деятельности Организация признает следующие доходы:**

- доходы от реализации готовой продукции и товаров;

Доходы по обычным видам деятельности отражаются по счету 90 «Продажи» (субсчет 90.1).

##### **Прочими доходами Организация признает:**

- доходы от реализации прочего имущества;

- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость

материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и др.

- все иные доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Прочие доходы и поступления отражаются по счету 91 «Прочие доходы и расходы» (субсчет 91.1)

**4.4.2.** Выручка, прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются в «Отчете о финансовых результатах» по каждому виду в отдельности.

#### **Изменения в учетной политике**

Изменения в учетную политику в течение 2025 года вносились Приказом от 25.03.2025г. о том, что правила и порядок подготовки к инвентаризации, проведение инвентаризационных процедур, оформление документов по результатам инвентаризации, регистрация и обобщение информации в бухгалтерском учете об инвентаризационных разницеах и результатах инвентаризации производятся в соответствии с **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»**, которое вступает в силу с 01.04.2025 согласно Приказу Минфина России от 13.01.2023 N 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». При проведении инвентаризации применяются традиционные способы определения фактического наличия объектов инвентаризации (подсчет, взвешивание, обмер, осмотр, проверка документов, выполнение расчетов) и альтернативные способы (видеофиксация, фотофиксация, др.). Также изменения в учётную политику вносились приказом от 25.12.2025г. о том, что организация не признает активы, которые характеризуются одновременно признаками признания активов основными средствами (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеют стоимость **100 000 рублей** и ниже в составе основных средств. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

## **5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г. Курс валюты составил на эту дату за 1 доллар США 78,2267 руб. (31 декабря 2025г. – 78,2267 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы:

- Положительная курсовая разница в сумме 11 840 тыс. руб.;
- Отрицательная курсовая разница в сумме 18 956 тыс. руб.

## **6. Раскрытие существенных показателей**

### **6.1. Основные средства**

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в **пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.**

### **6.2. Материально – производственные запасы**

Материально – производственных запасов, переданных в залог, нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

### **6.3. Дебиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

### **6.4. Денежные средства и их эквиваленты.**

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

**Таблица №1 (тыс. руб.)**

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	249 791	8 137	510
Денежные средства в кассе	154	114	98
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты (стр.1250 баланса)</b>	<b>249 945</b>	<b>8 251</b>	<b>608</b>

### **6.5. Кредиторская задолженность**

Долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса организация не имеет.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

### **6.6. Заемные средства**

Заемных обязательств по строке 1410 «Заёмные средства» и 1510 «Заёмные средства» бухгалтерского баланса организация не имеет.

### **6.7. Доходы и расходы.**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В течение 2025 (2024) года были произведены следующие доходы и расходы:

**Таблица №2 (тыс. руб.)**

Наименование показателя	2025 год	2024 год
<b>Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе:</b>	1 005 684	1 407 805
Оптовая торговля химическими продуктами	1 005 684	1 407 805
<b>Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах), в том числе:</b>	(458 602)	(963 034)
Оптовая торговля химическими продуктами	(458 602)	(963 034)
<b>Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:</b>	16 955	105 194
Курсовые разницы		12 612
Проценты к получению	47 201	36 545
<b>Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:</b>	(57 634)	(127 659)
Курсовые разницы	(6433)	(12 448)
Резерв по сомнительным долгам	(13 351)	(46 907)
Услуги банка	(2 562)	(3 837)

<b>Прибыль до налогообложения,</b>	176 379	190 409
<b>Налог на прибыль</b>	(45 742)	(38 028)
в т.ч.		
текущий налог на прибыль	(47 953)	(46 145)
отложенный налог на прибыль	2 211	8 123
Прочее	-	-
<b>Чистая прибыль</b>	130 637	152 319

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

#### **6.8. Капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб.

В 2025 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды физическому лицу – учредителю Общества. Добавочного и резервного капиталов нет.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 493 970 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 130 608 тыс. руб. (493 970 тыс. руб. - 363 362 тыс. рублей) или 26,44 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 483 970 тыс. рублей.

#### **6.9. Информация о финансовых результатах**

По итогам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в сумме 130 637 тыс. руб.

#### **6.10. Применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных налоговых активах и обязательствах.**

В 2025 году на корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль повлияла сумма постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начислению сумм расходов за счет прибыли, не учитываемых в целях налога на прибыль.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2025 год составило (+) 3 183 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2025 год составило (+) 5 394 тыс. руб.

В 2025 г. на корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода повлияли временные разницы, возникшие в текущем отчетном периоде в сумме 47 860 тыс. руб., в части сумм созданного резерва по сомнительным долгам.

**Таблица №3 (тыс. руб.)**

<b>Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.</b>		
<b>Код*</b>	<b>Показатель</b>	<b>Сумма</b>
	<b>Порядок расчета</b>	
А	Прибыль до налогообложения	176 378 359,13
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	15 055 969,79
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8 485 455,15
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	20 449 750,96
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	11 668 190,44
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	6 570 514,64
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	8 781 560,52

	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	2 211 045,88
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-47 953 296,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-45 742 250,30
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-44 094 589,78
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-1 647 660,52
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	130 636 108,83
	(А) + (5)	

### 6.11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

**Таблица №4 (тыс. руб.)**

№ п/п	Вид налога	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.
1.	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	0
2.	Налог на добавленную стоимость	41
3.	Налог на прибыль	0
4.	Страховые взносы по единому тарифу	910
5.	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	6

### 6.12. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 3 461 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 325,32, срок исполнения — 2025 год. Информация об использовании резерва представлена в табличной части Пояснений.

### 6.13. Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 60 258 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности:

за тендерное обеспечение по UZ-KOR GAS CHEMICAL JV LLC (Узбекистан) в сумме 69 000 USD (7 016 тыс. рублей), уменьшенной в 2025 году на сумму курсовой разницы в размере 1 618 тыс. руб.;

за товар ИП Метелкин Михаил Викторович в сумме 1 324 тыс. рублей, уменьшен на сумму оплаченной в 2025г. гос. пошлины (по Решению Суда) в размере 20 тыс. руб., сформирован на сумму неустойки (0,05% за каждый день просрочки платежа за 2025 год в размере 242 тыс. руб.;

по Договору процентного займа № 16/ФКР от 17.08.2023 г. (20% годовых) с Разниковой Екатериной Андреевной по займу в размере 19 749 тыс. руб., по процентам по займу в размере 2 638 тыс. руб., уменьшен по неустойке по займу по Решению Суда на 13560 тыс. руб., уменьшен по неустойке по процентам по займу по Решению Суда на 982 тыс. руб., сформирован на сумму возмещения гос. пошлины (по Решению Суда) в сумме 113 тыс. руб., на сумму процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 24.06.2025 по 31.12.2025г. в размере 2 212 тыс. руб.;

за товар Flotent Chemicals CA LLC (Узбекистан) в сумме 307 440 USD (24 050 тыс. рублей);

по Договору процентного займа № 1/3009-2019 от 30.09.2019г. (17 % годовых) с ООО «Ресурсные технологии» по займу в размере 500 тыс. руб., на сумму процентов по займу в размере 531 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения. Резерв под обесценивание основных средств в 2025 году не создавался.

## **7. События, произошедшие после отчетной даты**

**7.1.** В период с 31 декабря 2025 г. по 31.03.2026 г. никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют.

## **8. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относило Генерального директора, главного бухгалтера.

В 2025 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 4 063 тыс. руб.

Краткосрочных выплат и долгосрочных выплат управленческому персоналу не было.

В 2025 г. Общество не выдавало займы учредителям.

Взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, не осуществлялось.

## **9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе**

Выплату дивидендов в 2025 году не осуществлялась.

## **10. Информация о связанных сторонах.**

**Перечень субъектов, способных контролировать  
или оказывать влияние на деятельность ООО «Флотент Кемикалс Рус»**

<b>п\п</b>	<b>Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны</b>	<b>Комментарии</b>
1	Марфицин Алексей Викторович	Учредитель, единоличный исполнительный орган

Общество не имеет связанных сторон.

## **11. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества**

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

## **12. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году отсутствовали.

## **13. Показатели по сегментам**

Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поскольку не является участником организованного рынка ценных бумаг.

## **14. Прочая информация**

В 2025 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2025 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

## **15. Бенефициары Общества**

В соответствии с пунктом 6 статьи 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»:

Единственным Бенефициаром Общества является Марфицин А.В. (100% учредитель).

## **16. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

25.03.2026 г.

Генеральный директор ООО «Флотент Кемикалс Рус» \_\_\_\_\_ Марфицин А.В.