ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ФомДекор»

Адрес: 142350, Московская обл., г.о. Чехов, д. Ивачково, ул. Лесная, владение 12, строение 7.
Тел. (495) 789-6270
ИНН 5048014219 КПП 504801001

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФомДекор» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФомДекор».
1.2. Юридический адрес – 142350, Московская обл, городской округ Чехов, Ивачково д, Лесная ул, владение № 12, строение 7
1.3. Дата государственной регистрации – 11.08.2006
1.4. Основной ОКВЭД – 22.29.2 Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки
Доп.вид деятельности ОКВЭД -68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
1.5. Среднесписочная численность на 31.12.2025 составляет 14 человек
1.6. Уставный капитал составляет 40 000 тыс. руб. Участниками являются:

N п/п	Ф.И.О. участника - физического лица/ полное наименование участника - юриди-ческого лица	Доля (часть доли) участника (общества) в уставном капитале (%)	Доля (часть доли) оплачена (полностью, не полностью др.)	Дата перехода (приобретения) доли (части доли) к участнику (обществу)	Основания перехода (приобретения) доли (части доли) к участнику (обществу)
1	Котенков Дмитрий Александрович	20,5	полностью	11.08.2006	Создание общества
2	Пигалев Андрей Александрович	20,5	полностью	11.08.2006	Создание общества
3	Федотов Валерий Михайлович	20,5	полностью	11.08.2006	Создание общества
4	Чикин Сергей Юрьевич	16,5	полностью	11.08.2006	Создание общества
5	Каминская Елена Владимировна	22	Уставный капитал оплачен полностью	14.05.2019	Дарение

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества: Пигалёв Андрей Александрович (приказ № 16 от 13.10.2009г)
Главный бухгалтер Общества: Новикова Наталья Анатольевна (приказ № 11 от 12.05.2015г).
1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету Здания, Машины и оборудование (кроме офисного), Земельные участки, Другие виды основных средств.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.
В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

6. Запасы
В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы.
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6 и 6.1.

7. Дебиторская задолженность
В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 7 и 7.1.

8. Обязательства
В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 8 и 8.1.

9. Обеспечения обязательств
В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 9

10. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.
В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 10

11. Государственная помощь
В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 11 и 11.1.

12. Финансовый показатель

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	40 137	47 145
в том числе:			
Арендная плата		20 788	13 213
Услуги по переработке давальческого сырья		19 349	33 932

Снижение выручки на 17,46% связано с прекращением в III квартале 2025г .услуг по переработке давальческого сырья, в связи с чем произошло снижение чистой прибыли.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	54 822	(45 626)	2 355	-	-	(1 748)	-	-	-	-	-	57 177	(47 374)
	За 2024 г.	54 841	(43 180)	-	(19)	19	(2 465)	-	-	-	-	-	54 822	(45 626)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	9 318	(5 018)	1 608	-	-	(456)	-	-	-	-	-	10 927	(5 473)
	За 2024 г.	9 318	(4 652)	-	-	-	(366)	-	-	-	-	-	9 318	(5 018)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	37 382	(33 060)	626	-	-	(1 127)	-	-	-	-	-	38 008	(34 187)
	За 2024 г.	37 401	(31 044)	-	(19)	19	(2 035)	-	-	-	-	-	37 382	(33 060)
Земельные участки	За 2025 г.	429	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	429	-
	За 2024 г.	429	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	429	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 692	(7 548)	121	-	-	(165)	-	-	-	-	-	7 813	(7 714)
	За 2024 г.	7 692	(7 485)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	7 693	(7 548)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 374	8 767	11 306
Неамортизируемые основные средства - всего	429	429	429
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	429	429	429
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	433	-	1 922	-	-	(2 355)	-	-
	За 2024 г.	321	-	112	-	-	-	433	-
в том числе: Автоматическя установка порошкового пожаротушения, стр.4	За 2025 г.	121	-	-	-	-	(121)	-	-
	За 2024 г.	121	-	-	-	-	-	121	-
Наружные пожарные лестницы с ограждением для:адм.-произв. корпуса пл.3426,6 кв.м	За 2025 г.	112	-	1 296	-	-	(1 408)	-	-
	За 2024 г.	-	-	112	-	-	-	112	-
Ворота 4000х4500(Н) скоростные автоматические рулонные, стр.4	За 2025 г.	-	-	626	-	-	(626)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компрессорная, в стр. 4	За 2025 г.	200	-	-	-	-	(200)	-	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	-	-	200	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	25 801	-	7 562	(14 238)	-	-	X	X	19 125	-
	За 2024 г.	30 452	-	10 701	(15 352)	-	-	X	X	25 801	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	66 540	-	17 246	-	(40 908)	-	-	-	42 878	-
	За 2024 г.	43 030	-	24 118	-	(608)	-	-	-	66 540	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	765	-	-	-	(765)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	564	-	765	-	(564)	-	-	-	765	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 397	-	16 141	-	(40 081)	-	-	-	24 456	-
	За 2024 г.	26 445	-	21 953	-	-	-	-	-	48 398	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 150	-	1 079	-	(60)	-	-	-	18 170	-
	За 2024 г.	15 804	-	1 374	-	(29)	-	-	-	17 150	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	226	-	26	-	-	-	-	-	252	-
	За 2024 г.	202	-	23	-	-	-	-	-	226	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	2	-	(15)	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	66 540	-	17 246	-	(40 908)	-	-	X	42 878	-
	За 2024 г.	43 030	-	24 118	-	(608)	-	-	X	66 540	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 205	269	-	(43 163)	-	-	2 311
	За 2024 г.	32 869	12 912	-	(576)	-	-	45 205
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43 240	183	-	(42 305)	-	-	1 121
	За 2024 г.	30 360	12 903	-	(21)	-	-	43 243
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	11	9	-	(11)	-	-	9
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	(7)	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	280	86	-	-	-	-	365
	За 2024 г.	528	-	-	(248)	-	-	280
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 366	-	-	(614)	-	-	753
	За 2024 г.	1 650	-	-	(283)	-	-	1 366
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	306	-	-	(234)	-	-	72
	За 2024 г.	312	-	-	(6)	-	-	306
Итого	За 2025 г.	45 205	269	-	(43 163)	-	X	2 311
	За 2024 г.	32 869	12 912	-	(576)	-	X	45 205

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	170 000	170 000
в том числе: АЛЬФА-БАНК АО	-	170 000	170 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 514	6 619
Затраты на оплату труда	13 136	15 532
Отчисления на социальные нужды	3 244	3 563
Амортизация	1 748	2 465
Прочие затраты	10 902	14 715
Итого по элементам	36 544	42 894
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 544	42 894

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-