ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год.

Настоящая Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ФОРМОС ТК» (далее – «Общество») по состоянию на 27.03.2026 года и за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРМОС ТК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано 28.11.2000г. (Свидетельство № 002.021.713 серии ЛП № 051503, выдано Московской регистрационной палатой).

Юридический адрес Общества: 123100, г. Москва, Пресненская наб., д. 12, этаж 45, комн. 11, пом. IVc

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является:

- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 26 человек.

Генеральным директором Общества в период с 08.11.2000 г. по настоящее время является Сушков Владимир Михайлович.

Главным бухгалтером Общества в период с 01.01.2007 по настоящее время является Хомич Наталья Владимировна.

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.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется Обществом автоматизированным способом с применением программы для ЭВМ «1С: Предприятие 8.3. Комплексная автоматизация 2». В этом же программном комплексе Обществом формируются регистры доходов и расходов для целей формирования налоговой базы по налогу на прибыль.

Для учета доходов и расходов Общество использует метод начисления.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Себестоимость покупных товаров и материалов при списании (реализации) рассчитывается по средневзвешенной стоимости.

Существенными в целях отражения в бухгалтерской отчетности признаются суммы, отношение которых к общему итогу соответствующих показателей за отчетный период либо на отчетную дату составляют 5%.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

Общество по договорам применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Москва, Пресненская наб., д. 12, этаж 45, комн. 11, пом. IVс,, а также по адресу: г. Москва, ул. Героя России Соломатина, д. 6, к10 (Завод Мосрентген)

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. Запасы

К материально-производственным запасам (МПЗ) относятся активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

При списании материалов и ином выбытии, а также при списании товаров, приобретенных для перепродажи, их оценка производится по средней себестоимости в средневзвешенной оценке.

6. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества равен 30 000 рублей 00 копеек (Тридцать тысяч рублей 00 копеек).

Состав участников общества:

Сушкова О.Г.– доля уставного капитала 30% - 9 000,00 руб.;

Сушков В.М. – доля уставного капитала 70% - 21 000,00 руб.

Уставный капитал оплачен участниками полностью.

Обществом начислены и выплачены дивиденды участникам в соответствии с Протоколом № 30 Общего собрания участников от 02.04.2025 г.

Согласно протоколу участникам Общества начислены дивиденды в размере 8 000 тыс. рублей пропорционально их долям в уставном капитале. На 31.12.2025г. дивиденды выплачены участникам общества в полном объеме.

7. Основные показатели деятельности организации

По итогам 2025 года Обществом получена выручка от следующих видов товаров и услуг:

Вид Выручки от реализации	Сумма , руб.
Готовая продукция	154 434 166,16
Товар для перепродажи	111 125 122,10
Услуги	1 432 156,83
Итого	267 042 295,09

Себестоимость оказанных услуг и реализованных ТМЦ в 2025 году составила:

Себестоимость	Сумма , руб.
Товары для перепродажи	72 213 934,57
Готовая продукция	106 110 402,54
Итого	178 324 337,11

Расходы признаются по методу начисления.

Коммерческие расходы в 2025 году составили:

Вид расхода	Сумма, руб.
Амортизационные отчисления	383 906,41
Аренда помещения	15 580 624,31
Интернет и телефонная связь	428 821,36
Информационные услуги	1 545 188,40
Канцтовары, инвентарь, комплектующие оргтехники	354 721,69
Командировочные расходы	327 396,40
Оплата труда работников офиса	45 314 389,56
Основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб.	198 920,57
Транспортный налог	9 515,00
Пользование правами на компьют. программы	314 649,72
Прочие расходы	3 826 073,51
Рекламные расходы	1 179 181,71
Страховые взносы (офис)	7 801 086,19
Страховые взносы в ФСС на травматизм	90 590,78
Доставка товара покупателям	3 610 703,58
Упаковка товара	945 170,76
Итого	81 910 939,95

Прочие доходы в 2025 году составили:

Вид Дохода	Сумма, руб.
Инвентаризация ТМЦ	34 156,16
Курсовые разницы	408 347,93
Прибыль прошлых лет	4 949,51
Резерв по сомнительным долгам	120 000,00
Списанная кредиторская задолженность	262 827,71
Прочие доходы	2 519 735,70
Итого	3 350 017,01

Прочие расходы в 2025 году составили:

Вид прочего расхода	Сумма, руб.
Комиссия банка	244 462,49
Курсовые разницы	499 806,47
Погрешность расчета себестоимости	0,56
Проценты по полученным кредитам	1 741 577,60
Убыток прошлых лет	24 500,00
Расходы за счет прибыли	35 859 771,07
Списание товара, не пригодного к использованию	260,66
Списанная дебиторская задолженность	4 567 924,82
Страховые взносы с выплат за счет прибыли	5 309 903,31
Страховые взносы в ФСС на травматизм с выплат за счет прибыли	68 261,90
Штрафные санкции	24 363,41
Итого	48 322 151,37

Генеральный директор
ООО «ФОРМОС ТК» Сушков В. М.

27 марта 2026 г.