



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ФОРКОМ» за 2025 год

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

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Наименование, адрес: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРКОМ» (Сокращенно ООО «ФОРКОМ»), адрес 111402, г Москва, ул. Кетчерская, 16, оф 401.

Обособленных структурных подразделений не зарегистрировано.

Общество зарегистрировано МРИ ФНС № 46 по г. Москве 27.03.2015 г., Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1157746275125.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7715458715, в 2019 году и по настоящее время состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по г. Москве.

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая

Неспециализированная, код ОКВЭД 46.90;

Среднесписочная численность в 2025 году составляла 20 человек, общий фонд оплаты труда в 2025 году составил 30 760 тыс. руб.

Генеральным директором в 2025 г. являлся Ватрак Олег Станиславович,



Уставный капитал Общества составляет 200 000 руб. и принадлежит физическим лицам, гражданам Российской Федерации, резидентам, в равных долях по 25%:

Паршин Всеволод Иванович ИНН 772879353392

Ватрак Олег Станиславович ИНН 504006291090

Самсонов Роман Валерьевич ИНН 500803695931

Чумаков Илья Николаевич ИНН 502771276400

Общество осуществляет денежные расчеты через рублёвые расчетные счета:

- 40702810102590000950 в АО "АЛЬФА-БАНК";
- 40702810202590002722 (спец. счет) в АО "АЛЬФА-БАНК";
- 40702810500520001312 в АО "ОТП БАНК";
- 40702810570010340665 в МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО КБ "МОДУЛЬБАНК" (руб.);
- 40702810000000826315 в ПАО "МТС-БАНК";
- 40706810900000250564 в ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК";
- 40706810338000016620 в ПАО СБЕРБАНК;
- 40702810825110001329 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО);



- 40702810600810051425 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО);

Валютные счета:

- 40702156400520001312 в АО "ОТП БАНК" (юань);

- 40702398200520001312 в АО "ОТП БАНК" (тенге);

- 40702156525110000070 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (юань);

- 40702156525110000177 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (юань);

- 40702398725110000010 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (тенге);

- 40702398325110000012 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (тенге).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется автоматизированным способом с применением компьютерной программы 1С: Бухгалтерия, платформа 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, согласно пп.4 ст. 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 402-ФЗ от 30.12.2008 г.



Бухгалтерская отчетность ООО «ФОРКОМ» за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Общие положения

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учёту приведены в ниже:

2. Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10 процентов, то ошибка признается существенной.



3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

4. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н, на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- а) использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- б) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- г) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.



д) в случае наличия у одного объекта нескольких частей, такие части учитываются как отдельные инвентарные объекты.

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление и доставку.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Списывать на расходы на продажу по мере отпуска в производство или эксплуатацию объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

5. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, на счете 04 «Нематериальные активы».



Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более 12 лет. Срок полезного использования объекта не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором, полезного использования и определяется приемочной комиссией, назначаемой приказом Генерального директора.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не допускается.

Амортизация стоимости объектов нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Амортизацию нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Аналитический учет нематериальных активов и их амортизации ведется по отдельным объектам нематериальных активов.

6. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденные приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. №119н.



В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. Доставка МПЗ учитывается в их стоимости на 10 счете и списывается на затраты в полном объеме.

Материально-производственные запасы, принятые от заказчиков на переработку, учитываются на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» в оценке, предусмотренной договором.

Учет приобретения (заготовления) материально-производственных запасов организуется непосредственно на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Аналитический учет запасов, принятых в переработку, ведется по заказчикам, видам запасов.

Специальная оснастка и специальная одежда, и специнструмент находящиеся в собственности организации, а также в хозяйственном ведении или оперативном управлении независимо от стоимости и срока полезной службы учитывается на балансовом счете 10. Специальная оснастка и специальная одежда, специнструмент, сроком использования до 12 месяцев принимаются к



бухгалтерскому учету и единовременно списывается в затраты по фактической себестоимости в момент передачи в эксплуатацию.

Специальная оснастка и специальная одежда, специнструмент, сроком использования свыше 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету и погашается линейным способом, исходя из сроков их полезного использования.

7. Учет покупных товаров.

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденные приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001г. N 119н. на счете 41 «Товары».

Товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление по фактической себестоимости.

Расходы таможенных пошлин и сборов, а также акцизы включаются в стоимость товара.

Затраты по доставке товара и по страхованию товара включаются в состав расходов на продажу. Транспортные расходы на доставку товара, связанные с перемещением по складам, учитываются в составе расходов.

Учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Аналитический учет товаров ведется по наименованиям.



Расходы, связанные с хранением и продажей материальных запасов в организации, учитываются на счете "Расходы на продажу". Расходы на продажу по товарам ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж, исключение составляют транспортные расходы, подлежащие распределению между проданным товаром и остатком товара на конец месяца.

Расходы, осуществленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

8. Учет реализации товаров (работ, услуг) иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и "товарным кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;



- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской, дебиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности.

9. Учет коммерческих расходов

Коммерческие расходы, учитываются по дебету счета «44» и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета «90» Продажи. Исключение составляют расходы на транспортировку, подлежащие распределению между проданным товаром и остатком товара на конец месяца.

10. Учет расчетов

Учет расчетов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

ООО «ФОРКОМ» ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов.

ООО «ФОРКОМ» ведет учет расчетов с поставщиками за товар и материалы на счете 60 «Расчеты с поставщиками».



Учет расчетов с прочими поставщиками ведется на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями».

Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

11. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер дебиторской задолженности в балансе организации отражается за минусом задолженности, числящейся в резерве по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

12. Резервы под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений не создается.

13. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию



Организация учитывает полученные кредиты и займы на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Организация учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, в составе долгосрочной задолженности.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" (ПБУ 15/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. N 60н, затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;
- курсовые и суммовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены (текущими расходами), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует значительного времени.



14. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат для инвестора. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере начисления причитающегося по ним дохода относится на финансовые результаты (сч.91 «Прочие доходы и расходы»),

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Организация ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов производится по фактической стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

15. Учет заработной платы

Начисленная зарплата работников предприятия учитывается на балансовых счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» статья расходов «Оплата труда».



Заработная плата работникам выплачивается в виде безналичных расчетов перечислением на банковские карточки платежными поручениями.

16. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;

в) краткосрочные депозиты отражаются в балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

17. Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском



учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

18. Отражение в бухгалтерском учете сумм штрафных санкций за нарушения законодательства налогах и страховых взносах и сумм доначисленных налогов.

Начисление возможных сумм штрафных санкций по страховым взносам в бухгалтерском учете производится организацией с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы» субконто «причитающиеся налоговые санкции». Суммы налогов прошлых периодов, в том числе начисленные самостоятельно и доначисленные по актам контролирующих органов, отражаются с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы», кроме налога на прибыль. Суммы доначисленного налога на прибыль за прошлые периоды отражается по Дебету счета 99 субсчет «постоянное налоговое обязательство».

19. Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом № 291217/1 от 29.12.2017 года. Существенных изменений в Учетную политику не вносилось.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

20. Изменения оценочных значений



Общество создает резервы на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов. Сумма обязательства по оплате отпусков рассчитывается исходя из доли расходов на отпускные выплаты работникам в общей сумме расходов на оплату труда на последнюю отчетную дату календарного года.

21. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

21.1. Основные средства

На 31.12.2025 г. по строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств на общую сумму 2 365 тыс. руб. (Пояснения табличная часть раздел 4).

21.2. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 отражены отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 г. в размере 71 тыс. руб.

21.3 Запасы

Информация о стоимости и движении запасов, отраженных по строке 1220 бухгалтерского баланса, приведена в табличной части Пояснений. Раздел 6 «Запасы».

Стоимость запасов на 31.12.2025 г. составляет 27 785 тыс. руб., в том числе:

- товары для перепродажи – 27 785 тыс. руб.;

21.4 Дебиторская задолженность

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений в разделе 7 «Дебиторская задолженность».

Строка 1230 баланса на 31.12.2025 г. составляет 52 802 тыс. руб. состоит из следующих показателей:

- расчеты с покупателями и заказчиками 8 389 тыс. руб.;



- расчеты с поставщиками и подрядчиками 26 315 тыс. руб.;
- сальдо по ЕНС – 362 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 664 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 16 411 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 660 тыс. руб.

21.5 Финансовые вложения

По строке 1240 отражены денежные средства, размещённые на депозитных счетах в размере 23 380 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

21.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса на 31.12.2025 г. числится остаток денежных средств на рублевых расчетных счетах Общества в размере 273 тыс. руб., на валютных счетах в рублевом эквиваленте денежные средства не размещены.

Денежных средств в кассе на 31.12.2025 г. не числится, кассовые операции в 2025 году не осуществлялись.

Всего по строке 1250 баланса на 31.12.2025 г. числятся денежные средства в размере 273 тыс. руб.

21.7 Прочие оборотные активы

На 31.12.2025 г. по строке 1260 числятся следующие активы общей стоимостью 2 125 тыс. руб.:

- расходы будущих периодов 216 тыс. руб.;
- недостачи и потери от порчи ценностей 1909 тыс. руб.

21.8 Уставный капитал



По строке 1310 баланса на 31.12.2025 г. отражен размер уставного капитала в размере 200 тыс. руб., на начало отчетного периода полностью оплачен, в 2025 г. изменению не подлежал.

21.9 Нераспределенная прибыль

По строке 1370 баланса на 31.12.2025 г. отражена чистая прибыль в размере 87 784 тыс. руб.

Информация о чистой прибыли за 2025 и сопоставимые данные за 2024 год приведена в Отчете об изменении капитала.

21.10 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в размере 469 тыс. руб.

21.11 Кредиторская задолженность

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений в разделе 8 «Обязательства».

По строке 1520 баланса на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 20 347 тыс. руб. и состоит из следующих показателей:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 7 776 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 2 993 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам взносам – 976 тыс. руб.;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 7 740 тыс. руб.;
- расчет по социальному страхованию и обеспечению 862 тыс. руб.;

21.12 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. составляют 0 тыс. руб.



Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена инвентаризация неиспользованных отпусков, на основании которой определен размер резерва на конец отчетного года и сделаны регулирующие проводки в бухгалтерском учете. Оценен резерв на оплату отпусков и страховых взносов, который полностью погашен, так как отпуска за 2025 год всем работникам предоставлены до окончания отчетного периода.

22 Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

22.1. Выручка от реализации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации покупных товаров. Доходы отражены по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год и составляют 187 633 тыс. руб. в том числе:

- Основное направление – 168 463 тыс. руб.;
- Сервисный центр – 19 170 тыс. руб.

22.2 Себестоимость продаж

Себестоимость товаров отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах и составляет 133 649 тыс. руб., в том числе:

- Основное направление – 126 433 тыс. руб.;
- Сервисный центр – 7 216 тыс. руб.

Валовая прибыль составила 53 984 тыс. руб.

В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.



22.3 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы составляют 4 937 тыс. руб., отражены по строке 2210 Отчета о финансовых результатах.

22.4 Управленческие расходы

Управленческие расходы отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах и составили в 2025 году 43 128 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 5 919 тыс. руб.

22.5 Прочие доходы

По строке 2340 отражены прочие доходы в размере 2 255 тыс. руб. и включают в себя результат инвентаризации в 120 тыс. руб. и курсовые разницы в 40 тыс. руб.

22.6 Прочие расходы

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены прочие расходы в размере 3 557 тыс. руб., которые включают в себя иную операционную деятельность в размере 1 316 тыс. руб. оплату банкам за расчетное обслуживание, курсовые разницы и прочие расходы.

Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения по строке 2300 составила 4 617 тыс. руб.

22.7 Налог на прибыль организаций

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражен налог на прибыль в размере 1 170 тыс. руб., в том числе текущий налог на прибыль 1 543



тыс. руб строка 2411, и постоянное налоговое обязательство, отраженное по строке 2412 в размере 373 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток)

Всего прибыль за 2025 год составила 3 447 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах)

Совокупный результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен 3 429 тыс руб за минусом операций в размере 18 тыс. руб. строка 2520 (бывшая строка 2460 – удалена в новой форме БФО), что составили налоги и пени по ЕНС.

Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль, в 2025 году не производилось.

Информация о сделках со связанными сторонами

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору Ватраку О.С. за 2025 год составило 2 217 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 393 тыс. руб.

Дивиденды всем собственникам в 2025 году распределены в размере 7 520 тыс. руб. и выплачены в отчетном периоде в полном объеме.

Паршин Всеволод Иванович 1 880 000 руб.

Ватрак Олег Станиславович 1 880 000 руб.

Самсонов Роман Валерьевич 1 880 000 руб.

Чумаков Илья Николаевич 1 880 000 руб.

Иных сделок со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялось.



ООО «Форком», 111402, г. Москва, ул. Кетчерская, д.16, оф. 401
ОГРН: 1157746275125 ИНН: 7715458715 КПП: 772001001, +7 (495) 956-76-87, info@4comt.ru

Генеральный директор

ООО «ФОРКОМ»



27 марта 2026 года.

Ватрак Олег Станиславович