

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФОМЛАЙН» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ФОМЛАЙН» ранее именовавшееся Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ-НОРД» создано 06.02.2001г.

Учредителем ООО «ФОМЛАЙН» является Общество с ограниченной ответственностью «ХИМЛАЙН».

ООО «ФОМЛАЙН» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 01.03.2001г. за № 1027739704002.

Общество находится по адресу: 127474, г. Москва, Дмитровское шоссе, д. 60А., этаж 1, помещение XII, комната 22.

Основным видом деятельности Общества является – Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90).

Уставный капитал Общества составляет 277 832 480 (Двести семьдесят семь миллионов восемьсот тридцать две тысячи четыреста восемьдесят) рублей и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Структура Уставного капитала приведена в таблице № 1.1.:

Таблица № 1.1

Учредитель	Сумма , млн. руб.	Доля, %
ООО «ХИМЛАЙН»	278	100

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор организации ООО «ФОМЛАЙН», коллегиальный рабочий орган не предусмотрен.

Конечным бенефициаром является Согомонян Артур Аршамович.

Текущая деятельность Общества – Торговля оптовая неспециализированная. В 2025 году Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. – 87,53 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

У организации имеются обособленные подразделения:

- ОП в г. Екатеринбурге;
- ОП в г. Будённовске;
- ОП в г. Красноярске;
- ОП в г. Кузнецке;
- ОП в г. Нижнекамске;
- ОП в г. Подольске;
- ОП в г. Санкт-Петербурге;
- ОП в г. Трубино;
- ОП в г. Рошале Московской области.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

В 2025 году Общество осуществляло операции с финансовыми инструментами – были заключены соглашения о размещении денежных средств на депозитных счетах.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют их раскрытия.

Ситуация со СВО не повлияла на способность Общества продолжать свою работу.

Согласно статье 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ФОМЛАЙН» подлежит обязательному аудиту.

Аудитором ООО «ФОМЛАЙН» за 2025 год является аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания Ай Би Пи».

ООО «Аудиторская компания Ай Би Пи» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» и включена в реестр 10.12.2010 г. за основным регистрационным номером 11006029304.

2. Особенности учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023).

Пунктом 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что в соответствии с частями 1-3 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ годовая и промежуточная бухгалтерская отчетность, за исключением случаев, установленных Законом № 402-ФЗ, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Согласно пункту 6 ФСБУ 4/2023, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таким образом, в бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год раскрывается информация в соответствии с ФСБУ 4/2023.

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, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются обособленно 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 нее отсутствуют

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

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.

Отступления от общих правил, установленных российскими положениями по бухгалтерскому учету, в учетной политике отсутствуют.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

– за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор организации.

– за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер организации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляет – главный бухгалтер организации.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением программы 1С: ERP Управление предприятием 2.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета, ныне действующими ФСБУ и ПБУ.

В отчетном периоде в Обществе действовала учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденная приказом Генерального директора организации от 31.12.2024г.

3. Основные методологические положения учетной политики

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие и коммерческие расходы не включаются в себестоимость продаж, а списываются в дебет счета 90-07 «Расходы на продажу».

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, а при погашении заемных обязательств – производится в соответствии с порядком, установленным в договоре. Расходы в виде процентов Общество учитывает в составе прочих расходов. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором, и количеством дней фактического пользования заемными средствами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

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.

Общество осуществляет списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней стоимости (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

Общество создает оценочные обязательства на выплату ежегодных отпусков. Общество не создает оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года, по выплатам квартальных вознаграждений, по выплатам сотрудникам при выходе на пенсию.

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 года сумма безнадежной дебиторской и кредиторской задолженности, подлежащие списанию, отсутствовали.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения по результатам инвентаризации.

Показатель является существенным и приводится обособлено в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных лиц, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя – валюта баланса.

4. Основные методологические положения учетной политики для целей налогового учета

ООО «ФОМЛАЙН» ведет налоговый учет в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию.

Для целей исчисления налога на прибыль, выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работ, оказания услуги, продажи продукции.

Метод оценки сырья и материалов - по средней себестоимости.

Резерв на оплату отпусков создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

Отчетный период по налогу на прибыль: месяц.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД**

5. Основные средства, инвестиционная недвижимость

5.1. Наличие и движение основных средств и инвестиционной недвижимости

Таблица № 5.1.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства-всего в том числе	2025	82 872	(70 192)	4 238	(8 504)	86 827	(78 449)
	2024	82 958	(60 093)	1 172	(11 330)	82 872	(70 192)
Другие виды основных средств	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-

В составе основных средств отражены машины и офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс.руб. за единицу, то актив не признается основным средством, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

5.2. Капитальные вложения в основные средства

Таблица № 5.2.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Фактические затраты	Накопленное обесценение	Затраты	Принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств-всего в том числе	2025	-	-	4 238	(4 238)	-	-
	2024	-	-	1 172	(1 172)	-	-
Офисное оборудование	2025	-	-	3 947	(3 947)	-	-
	2024	-	-	952	(952)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	-	-	291	(291)	-	-
	2024	-	-	219	(219)	-	-
	2024	19 186	-	600	-	19 786	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

5.3. Амортизируемые основные средства

Информация об амортизируемых основных средствах представлена в таблице № 5.3.

Таблица №5.3.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые основные средства – всего, в том числе	86 827	82 872	82 958
Здания			
Другие объекты основных средств	86 827	82 872	82 958

6. Нематериальные активы

6.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы всего	2025	55 063	(17 396)	3 426	(13 268)	58 490	(30 664)
	2024	45 087	(17 084)	21 273	(10 732)	55 063	(17 396)

Нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс.руб. за единицу, то актив не признается нематериальным, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

7. Финансовые вложения

7.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Финансовые вложения – всего, в т.ч.:	5 054 147	5 106 917
Участие в других организациях (паи и акции)	4 534 147	4 523 147
Предоставленные займы	520 000	583 770

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД**

8. Заемные средства

Информация о долгосрочных и краткосрочных займах предоставлена в таблице 8.1.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Заемные средства – всего, в т.ч.:	649 932	1 989 595
Долгосрочные	180 000	1 510 000
Краткосрочные	469 932	479 595

9. Запасы

9.1. Наличие и движение запасов

Таблица № 9.1

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано (Фактическая себестоимость)	Фактическая себестоимость
Запасы-всего, в том числе	2025	1 595 496	9 222 459	(9 650 885)	1 167 071
	2024	1 279 968	14 244 607	(13 929 066)	1 595 496
Сырье и материалы	2025	619 484	5 740 649	(18 854)	416 385
	2024	744 512	9 940 209	(23 089)	619 484
Товары для перепродажи	2025	900 388	6 866 994	(7 055 734)	711 648
	2024	491 546	11 030 158	(10 621 316)	900 388
Товары и готовая продукция	2025	21 917	749 158	(752 328)	18 747
	2024	-	1 006 125	(984 212)	21 917
Прочие запасы и затраты	2025	53 707	1 790 553	(1 823 970)	20 290
	2024	43 910	2 310 248	(2 300 450)	53 707

Стоимость запасов на 31.12.2025 составили 1 167 071 тыс. рублей.

10. Дебиторская задолженность

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице № 10.1.

Таблица №10.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего, в том числе:	3 549 349	2 914 549	5 151 226
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 181 871	1 859 652	3 439 417
Расчеты по налогам и сборам			9 954
Расчеты по ЕНС		-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	9 680	116	1 295
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 357 798	1 054 781	1 700 560

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 3 549 349 тыс. руб. (на 31.12.2024–2 914 549 тыс. руб., на 31.12.2023–5 151 226 тыс. руб.).

Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась в 2025 году на 634 800 тыс. руб.

Кредиторская задолженность с высоким риском перехода в просроченную, отсутствует.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица №11.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего, в том числе:	141 677	35 222	64 344
Денежные средства в рублях на расчётных счетах в банках	141 677	35 222	64 344
Денежные средства на депозитных счетах			-

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и их эквиваленты составили 141 677 тыс.руб. (на 31.12.2024- 35 222 тыс.руб., на 31.12.2023- 64 344 тыс.руб.)

12. Прочие активы

12.1. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2025 налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составил 16 484тыс.руб. (на 31.12.2024-5 423 тыс.руб., на 31.12.2023-7 740 тыс.руб.)

Таблица № 12.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям всего, в том числе:	16 484	5 423	7 740
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	10 900	5 423	7 740
НДС сч. 76 ОТ (с особым переходом права собственности)	5565		

Показатель строки баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» за 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличился на 11 061 тыс.руб.

12.2. Прочие оборотные активы

Таблица № 12.2

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы всего, в том числе:	6615	7 453	9 192
Расходы будущих периодов	6 288	6 810	8 482

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы на обязательное страхование имущества на срок не более 12 месяцев.

13. Капитал

Уставный капитал ООО «ФОМЛАЙН» по состоянию на 31.12.2025,31.12.2024 и 31.12.2023 составлял 277 832 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 8 449 308 тыс.руб.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД**

Таблица № 13.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал всего, в том числе:	8 727 140	6 588 029	5 565 655
Уставный капитал	277 832	277 832	277 832
Нераспределённая прибыль, непокрытый убыток	8 449 308	6 310 197	5 287 823

14. Кредиторская задолженность

14.1 Долгосрочная кредиторская задолженность

Информация о долгосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице № 14.1.

Таблица № 14.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность- всего, в том числе:	180 000	1 510 000	380 000
Кредиты	180 000	1 510 000	380 000

14.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице № 14.2.

Таблица № 14.2

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность- всего, в том числе:	1 049 947	1 103 892	940 950
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	110 904	204 145	388 987
Расчеты с покупателями и заказчиками	247 617	656 109	174 077
Расчеты по налогам и сборам	153 384	222 370	290 772
Займы полученные	424 314	412 802	213 444
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	154	49
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	10 049	7 749

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 1 049 947 тыс.руб. (на 31.12.2024– 1 103 892 тыс.руб., на 31.12.2023–940 950 тыс.руб.)

На 31.12.2025 в структуре краткосрочной кредиторской задолженности преобладают займы полученные – 424 314тыс.руб.

15. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 оценочные обязательства со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

ООО «ФОМЛАЙН» создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Информация об изменении обязательства в 2025 году представлена в таблице № 15.1.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

Таблица № 15.1.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства на оплату очередных и дополнительных отпусков- всего, в том числе:	19 945	27 429	(28 332)	19 042
Резерв на оплату предстоящих отпусков	16 205	21 752	(22 786)	15 171
Страховые взносы, относящиеся к резерву	3 740	5 677	(5 545)	3 871

16. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от обычной деятельности в разрезе доходов за 2025 и 2024 годы представлена в таблице № 16.1.

Таблица № 16.1

Наименование показателя	2025 г	2024 г	2023 г
Всего выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	10 415 648	14 197 804	15 773 899
Выручка от продажи товаров (услуг)	10 415 648	14 197 804	15 773 899

Выручка ООО «ФОМЛАЙН» по итогам деятельности за 2025 год составила 10 415 648 тыс.руб., что на 3 782 159 тыс.руб. или на 26,63% ниже выручки за 2024 год.

17. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы в разрезе элементов затрат представлены в таблице № 17.1.

Таблица № 17.1.

Показатель	2025 г	2024 г
Всего расходы по обычным видам деятельности (строка 2120,2220 Отчета о финансовых результатах), в том числе:		
Материальные затраты	7 905	8 104
Затраты на оплату труда	276 856	331 027
Отчисления на социальные нужды	71 797	74 358
Амортизация	21 772	22 062
Прочие затраты	1 412 223	1 874 698

Расшифровка затрат показателя «Себестоимость продаж» приведена в таблице №17.2.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД**

Таблица №17.2

Наименование показателя	2025 г	2024г
Себестоимость продаж- всего, в том числе:	7 057 569	10 594 534
Стоимость приобретенных товаров для перепродажи	7 057 569	10 594 534

Расшифровка затрат показателя «Коммерческие расходы» приведена в таблице №17.3.

Таблица № 17.3

Наименование показателя	2025 г	2024г
Коммерческие расходы- всего, в том числе:	1 823 969	2 300 450
Амортизация НМА	13 268	10 732
Амортизация ОС	8 504	11 330
Аренда помещений	26 258	23 919
Транспортные расходы	1 240 523	1 642 988
Оплата труда	297 241	331 547
Командировочные расходы	21 803	22 565
Расходы на информационные технологии	70 302	74 962
Мобильная связь	1 613	2 142
Расходы на обучение и переподготовку персонала	2 534	1 716
Расходы на рекламу (маркетинг)	37 181	44 326
Юридические и консультационные услуги	17 743	13 933
Представительские расходы	9 816	4 331
Подбор персонала	2 359	1 861
Таможенное оформление при импорте/экспорте	5 276	5 710
Страховые взносы	71 797	74 373

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 8 881 538 тыс.руб., которые складываются из себестоимости в сумме 7 057 569 тыс.руб. и управленческих расходов в размере 1 823 969 тыс. руб.

18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах за 2025 и 2024 годы представлена в таблице 18.1.

Таблица №18.1

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Всего прочие доходы, в том числе:	2 390 122	1 732 171
Проценты к получению по займу, выданного сотруднику	658	155
Проценты к получению по	263	6500

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД**

депозитам		
Дивиденды к получению	1 954 530	977 457
Доходы от конвертации валюты	12 158	36 145
Курсовые разницы	385 486	625 245
Просроченная кредиторская задолженность	10 538	
Пени, штрафы, неустойки за нарушения условий договоров	5 032	
Прибыль(убыток) прошлых лет	7 382	
Скидки от поставщиков	9 013	78 961
Прочие доходы	5 062	7 708

Информация о прочих расходах за 2025 и 2024 годы в разрезе статей представлены в таблице №18.2.

Таблица №18.2

Наименование показателя	2025 г	2024г
Всего прочие расходы, в том числе:	844 942	1 447 152
Комиссия банка	24 865	42 974
Курсовые разницы	486 858	689 561
Проценты к уплате	224 417	413 421
Расходы на услуги банков	16 414	16 737
Расходы на проведение спортивно-оздоровительных мероприятий	10 631	
Расходы при конвертации валюты	34 816	63 264
Благотворительность	12 630	210 146
Прочие расходы	34 311	11 049

**19. Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и отложенные
налоговые обязательства**

Информация о налоге на прибыль представлена в таблице № 19.1.

Таблица №19.1

Наименование показателя	2025 г	2024г
Налог на прибыль (строка 2410), в том числе:	(293 870)	(174 464)
Текущий налог на прибыль	(319 346)	(167 205)
Отложенный налог на прибыль	25	(7 260)

Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации по ставке 25%, составил 319 346 тыс.руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2025 год в бухгалтерском учете по ПБУ 18/02, представлена в таблице № 19.2.

Таблица №19.2

Наименование показателя	На 31.12.2025	Изменение за период	Остаток на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы- всего, в том числе:	4 833	(20 122)	24 955
Амортизация по НМА	16	(1)	17
Резерв отпусков	4 760	(-226)	4 986
Расходы будущих периодов	57	(-19894)	19 951
Отложенные налоговые обязательства- всего, в том числе:	249	(45 596)	45 845
Доходы будущих периодов	0	(45 347)	45 347
Амортизация НМА	236	(56)	292
Амортизация ОС	13	(194)	207

20. Чистые активы

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составляет 8 727 140 тыс.руб., что на 2 139 111 тыс.руб. или 24,51% больше стоимости чистых активов, рассчитанных по состоянию на 31.12.2024

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	8 727 140	6 588 029	5 565 655

21. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. В настоящем разделе раскрываются операции с лицами, контролирующими или оказывающими существенное влияние на организацию в силу участия в уставном капитале.

Информация о связанных сторонах представлена в таблице №18.1.

Таблица №18.1

Связанная сторона	Характер отношений	Конечная доля, %
ООО «ХИМЛАЙН»	Основное общество, то есть организация, непосредственно владеющая более 50% капитала	100

Сделок со связанными сторонами, условия которых существенно отличаются от рыночных в 2025 г. не было.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора организации.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

22. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Разделы, по которым остатки и обороты отсутствовали в 2025 и 2024 годах представлены в таблице № 19.1.

Таблица №19.1

Раздел отчетности	Код строки показателя	Пояснения
Прочие внеоборотные активы 1190		Остатки и обороты по данным разделам в 2024 г. и 2025 г. отсутствовали, поэтому информация по данным разделам учета в Бухгалтерской отчетности за 2025 г. и Пояснениях к ней не раскрывается
Долгосрочные активы к продаже	1215	
Собственные акции	1320	
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	
Добавочный капитал	1350	
Резервный капитал	1360	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	
Доходы от участия в других организациях	2310	
Государственная помощь	-	

23. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Информация о полученных и выданных обеспечениях представлена в таблице № 23.1

Таблица № 23.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Полученные обеспечения - всего	1 500 000	2 000 000	5 588 664
в том числе:			
ПАО Сбербанк	1 000 000	1 500 000	5 088 664
ВТБ	500 000	500 000	500 000
Выданные обеспечения - всего	4 763 000	6 263 000	5 063 000
в том числе:			
ПАО Сбербанк	2 730 500	2 730 500	2 530 500
ВТБ	2 032 500	3 532 500	2 532 500

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

24. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества в дальнейшем, но не могут найти отражения в отчетности проверяемого периода отсутствуют.

25. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008. В отчетном году изменений оценочных значений не было.

26. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

ООО «ФОМЛАЙН» намерено продолжать деятельность как организации в целом, так и по отдельным направлениям, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты, не имеет информации о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «ФОМЛАЙН» продолжать свою деятельность непрерывно. В связи с изложенным, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Применимость данного допущения основана на имеющихся планах руководства и собственников, оценке конъюнктуры рынка, анализе финансового состояния и результатов деятельности, структуре имущества и обязательств. Не существует и не предвидится предъявления к организации ООО «ФОМЛАЙН» каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

27. Выявление и оценка рисков существенного искажения посредством изучения организации и ее окружения

В ООО "ФОМЛАЙН" существует система внутреннего контроля, направленная на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

Риск того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность может содержать существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок, оценивается нами как низкий.

При наличии финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Суммовые и количественные показатели по материальным статьям бухгалтерского баланса подтверждены материалами инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 г.

Дебиторская и кредиторская задолженность с высоким риском перехода в просроченную, либо относящая к просроченной на 31.12.2025 г. отсутствует, что подтверждено материалами инвентаризации.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФОМЛАЙН» ЗА 2025 ГОД

28. Раскрытие информации

в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

По состоянию на 31.12.2025 организация не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

1. Финансовые риски Общества в силу специфики своей деятельности в меньшей степени подвержено кредитному риску и риску ликвидности, чем рыночному риску.

2. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, сырье, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. В настоящее время влияние рыночных рисков в ООО «ФОМЛАЙН» оцениваем, как незначительное.

3. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Общество не подвержено кредитному риску. Просроченная или сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

4. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточными собственными средствами для погашения задолженности всем кредиторам.

29. Итоги и перспективы

Результаты предпринимательской деятельности ООО «ФОМЛАЙН» за отчетный 2025 год характеризуются как удовлетворительные.

За 2025 год чистая прибыль Общества составила 2 786 100 тыс. руб.

Сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 76 735 тыс.руб., включая НДФЛ и страховые взносы.

Для достижения более устойчивого финансового состояния и повышения ликвидности руководство Общества обеспечивает контроль расходов, что является результатом умелого, просчитанного управления всей совокупностью производственных и хозяйственных факторов, определяющих результаты хозяйственной деятельности предприятия.

Руководство Общества оценивает риск банкротства как низкий, Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем, может отличаться от настоящей оценки.

Генеральный директор управляющей организации
ООО «ФОМЛАЙН»

25.03.2026



Ганжа А.В.