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

ООО «ФЭМИЛИСИТИ»

1. Основной вид экономической деятельности

Основные виды деятельности:
- Торговля оптовая неспециализированная
- Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами;
- Торговля оптовая химическими продуктами;
- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями;
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно- техническим оборудованием;
- Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды;
- Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами;
- Торговля оптовая цветами и растениями
- Работы по сборке и монтажу сборных конструкций;
- Предоставление услуг по пропитке древесины;
- Производство древесины, пропитанной или обработанной защитными или другими веществами;

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных о. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

2.1. Критерии существенности информации

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы

амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)**
Здания и сооружения	Свыше 30 лет
Машины и оборудования	От 3 лет до 30 лет
Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
Прочие	От 2 лет до 15 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств 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 со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

2.5. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, таможенные сборы и пошлины. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация формирует на конец года Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в том случае, если на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчётности по ФСБУ, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы участвуют и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ФСБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отдельно.

2.11. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков
Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода. Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.12. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

12. Иная информация

Полное Наименование субъекта	Общество с ограниченной ответственностью «ФЭМИЛИСИТИ»
Юридический адрес субъекта	Российская Федерация, 121601, город Москва, Филевский бульвар, д. 10, корп. 3,этаж 2, помещение I — комната 23.
Юридический адрес субъекта	Российская Федерация, 121601, город Москва, Филевский бульвар, д. 10, корп. 3,этаж 2, помещение I — комната 23.
Сведения о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	Предприятие зарегистрировано 02.12.2022г. в Межрайонной ИФРС России №46 по г. Москва, номер регистрации 1227700823932
Постановка на учет в налоговый орган	Свидетельство выдано ИФНС N• 30 по г. Москве 02.12.2022 г.
ИНН/КПП	7730293419 / 773001001
Регистрация устава	Устав зарегистрирован 08.12.2025г. в Межрайонной № 46 по г. Москва, номер регистрации 2257724126702
Уставный капитал	Сформирован и оплачен полностью — 100 000,00 руб.
Лицензии на отдельные виды деятельности	Лицензии отсутствуют
Руководитель	Генеральный директор: Солуянов Ростислав Владимирович

Единственный участник организации:
ООО "ПРОФТИМ" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Нэксл" — учредитель 100% в уставном капитале,

У Управляющей компании отсутствует возможность предоставления данных о владельцах инвестиционных паев ЗПИФ, и как следствие, о бенефициарных владельцах. Основание: нормы Федерального закона от 29.11.2001 №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах и Федерального закона от 22.04.1996№39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

На основании вышеизложенного, раскрытие информации о пайщиках ЗПИФ противоречит действующему законодательству и представлено Обществу быть не может.

Бенефициарным владельцем ООО «ФЭМИЛИСИТИ» является Генеральный директор –Солуянов Ростислав Владимирович

Численность сотрудников организации

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел.	13	10	6

12.1. Формирование бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ФЭМИЛИСИТИ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения в необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам

Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения 11. «Государственная помощь», которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели выведены в круглые скобки

12.2. Информация, по пояснению показателя «Нематериальные активы» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 3.1

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации, по результатам проверки элементы амортизации не корректировались. На отчетную дату проведена проверка на обесценение, признаки обесценения не выявлены, резерв под обесценение основных средств не создавался.

12.3. Информация, по пояснению показателя «Основные средства» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 4.1- 4.6.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации, по результатам проверки элементы амортизации не корректировались. На отчетную дату проведена проверка на обесценение, признаки обесценения не выявлены, резерв под обесценение основных средств не создавался.

В ООО «ФЭМИЛИСИТИ» отсутствует балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств ООО «ФЭМИЛИСИТИ» за 2025.

12.4. Информация, по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 5.1

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

Предоставленные займы являются краткосрочными по условиям договора, предоставлены под 6% годовых%.

12.5. Информация по пояснению показателя «Запасы» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 6.1- 6.2.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

Товары на остатках приобретены под исполнение заключенных договоров и будут реализованы в 2026 году.

На отчетную дату проведена проверка запасов на обесценение, признаки обесценения не выявлены, резерв под обесценение запасов не создавался.

Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

12.6. Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 7.1. -7.2.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

Дебиторская задолженность включает задолженность покупателей, по товарам, отгруженным в отчетном году, задолженность является краткосрочной, ожидаемый срок погашений менее 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность перед поставщиками включает авансы в счет будущих поставок товаров для исполнения заключенных договоров.

В результате годовой инвентаризации сомнительные задолженности не выявлены, резерв по сомнительным долгам не создавался.

12.7. Информация, по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 8.1 -8.2.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

Кредиторская задолженность сформирована за счет авансов, поступивших от заказчиков по договорам,

срок исполнения которых 2026 год.

12.8. Информация, по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 8.3.
В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Оценочные обязательства, признанные на 31.12.2025 г. носят краткосрочный характер.

12.9. Операции со связанными сторонами:
Связанной стороной является генеральный директор - *Солуянов Ростислав Владимирович.*
Операции со связанными сторонами, за исключением выплат по трудовым отношениям, не производились.

12.7. Информация о вознаграждении управленческого персонала

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Заработная плата	**14 593**	**12 803**
Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	**6 278**	**5 508**
ИТОГО	**20 871**	**18 311**

Вознаграждения имеют краткосрочный характер, выплат долгосрочного характера не было.

12.8. Информация о прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Намерений и необходимости ликвидации нет. В 2025 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении деятельности Общества.

Обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Специальная военная операция не оказывает влияния на способность Общества продолжать деятельность.

Условия ведения деятельности (операционная среда):

На деятельность Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Руководство Общества считает, что оно обеспечивает надлежащий уровень поддержания экономической устойчивости и стабильности Общества в текущих условиях.

Управление ликвидностью

Общество не ожидает изменения основных результатов взаимодействия с покупателями и поставщиками. В управлении ликвидностью Общество придерживается ранее принятых подходов и указывает на достаточный объем средств от операционной деятельности для оплаты своих обязательств в текущих условиях.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12.9. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, требующих раскрытия в отчётности, не было.

Генеральный директор ООО «ФЭМИЛИСИТИ»
Солуянов Ростислав Владимирович
31 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	239	-	-	(20)	-	-	-	-	-	239	(20)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	239	-	-	(20)	-	-	-	-	-	239	(20)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	219	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	219	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	239	-	-	(239)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	239	-	-	(239)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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.	63 926	(12 292)	9 799	(6 539)	3 088	(19 613)	-	-	-	-	-	67 186	(28 817)
	За 2024 г.	17 990	(890)	45 936	-	-	(11 402)	-	-	-	-	-	63 926	(12 292)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	129	(4)	1 323	-	-	(171)	-	-	-	-	-	1 451	(175)
	За 2024 г.	-	-	129	-	-	(4)	-	-	-	-	-	129	(4)
Транспортные средства	За 2025 г.	63 798	(12 289)	8 476	(6 539)	3 088	(19 442)	-	-	-	-	-	65 735	(28 642)
	За 2024 г.	17 990	(890)	45 808	-	-	(11 399)	-	-	-	-	-	63 798	(12 289)
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.	-	-	5 068	-	-	(169)	-	-	-	5 068	(169)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 068	-	-	(169)	-	-	-	5 068	(169)
	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	43 269	51 634	17 100
в том числе: Офисное оборудование	1 277	125	-
Транспортные средства	41 992	51 509	17 100
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	14 867	-	-	(14 867)	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 936	-	-	(45 936)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 544	-	-	(13 544)	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 808	-	-	(45 808)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 323	-	-	(1 323)	-	-
	За 2024 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16 460	-	73 183 024	(72 619 593)	-	-	-	-	579 891	-
	За 2024 г.	1 800	-	454 660	(440 000)	-	-	-	-	16 460	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	12 000	-	72 653 764	(72 554 493)	-	-	-	-	111 271	-
	За 2024 г.	-	-	452 000	(440 000)	-	-	-	-	12 000	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	4 460	-	529 260	(65 100)	-	-	-	-	468 620	-
	За 2024 г.	1 800	-	2 660	-	-	-	-	-	4 460	-
Итого	За 2025 г.	16 460	-	73 183 024	(72 619 593)	-	-	-	-	579 891	-
	За 2024 г.	1 800	-	454 660	(440 000)	-	-	-	-	16 460	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	429 536	-	3 136 002	(1 750 568)	-	-	X	X	1 814 970	-
	За 2024 г.	35	-	1 976 766	(1 547 264)	-	-	X	X	429 536	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	338	-	1 741 867	(5 510)	-	-	(1 374 132)	-	362 563	-
	За 2024 г.	35	-	2 095	(1 792)	-	-	-	-	338	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(1 606 233)	-	-	1 606 233	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	429 198	-	1 205 532	(138 826)	-	-	(125 341)	-	1 370 564	-
	За 2024 г.	-	-	1 974 670	(1 545 472)	-	-	-	-	429 198	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	188 603	-	-	-	(106 759)	-	81 844	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 132 583	-	2 973 814	-	(1 037 097)	-	-	-	3 069 299	-
	За 2024 г.	279 344	-	996 890	-	(143 651)	-	-	-	1 132 583	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	628 208	-	1 658 244	-	(668 761)	-	-	-	1 617 691	-
	За 2024 г.	4 702	-	627 187	-	(3 680)	-	-	-	628 208	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	490 201	-	1 294 965	-	(368 282)	-	-	-	1 416 885	-
	За 2024 г.	271 762	-	355 584	-	(137 145)	-	-	-	490 201	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	825	-	9 103	-	(54)	-	-	-	9 874	-
	За 2024 г.	54	-	771	-	-	-	-	-	825	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 826	-	-	-	(2 826)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13 348	-	11 191	-	-	-	-	-	24 539	-
	За 2024 г.	-	-	13 348	-	-	-	-	-	13 348	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	296	-	-	-	-	-	296	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 132 583	-	2 973 814	-	(1 037 097)	-	-	X	3 069 299	-
	За 2024 г.	279 344	-	996 890	-	(143 651)	-	-	X	1 132 583	-

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.	42 065	8 505	-	(15 896)	-	-	34 674
	За 2024 г.	12 870	34 147	-	(4 953)	-	-	42 065
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	42 065	8 505	-	(15 896)	-	-	34 674
	За 2024 г.	12 870	34 147	-	(4 953)	-	-	42 065
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 031 690	4 315 698	-	(222 838)	-	-	5 124 551
	За 2024 г.	261 266	1 046 261	-	(275 836)	-	-	1 031 690
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 234	280 302	-	(15 985)	-	-	296 550
	За 2024 г.	251 767	39 592	-	(259 125)	-	-	32 234
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	799 565	3 902 753	-	(168 709)	-	-	4 533 610
	За 2024 г.	3 417	812 759	-	(16 611)	-	-	799 565
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	134 408	7 060	-	(37 887)	-	-	103 580
	За 2024 г.	-	134 408	-	-	-	-	134 408
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	64 637	125 584	-	-	-	-	190 220
	За 2024 г.	5 982	58 655	-	-	-	-	64 637
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	847	-	-	(257)	-	-	590
	За 2024 г.	-	847	-	-	-	-	847
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 073 755	4 324 203	-	(238 734)	-	X	5 159 225
	За 2024 г.	274 136	1 080 408	-	(280 789)	-	X	1 073 755

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

			Изменения за период	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	262	-	-	262
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	262	-	-	262
	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	135	-	-
в том числе: БЕЛЛГЕЙТ ТЦ ООО	135	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 641 982	1 547 264
Затраты на оплату труда	14 769	12 803
Отчисления на социальные нужды	4 440	3 481
Амортизация	19 802	11 402
Прочие затраты	226 780	47 695
Итого по элементам	1 907 772	1 622 645
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(81 844)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 825 928	1 622 645

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.	-	-	-	-