

Общество с ограниченной ответственностью «Формика-исследования и развитие»,

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Формика-исследования и развитие».
- 1.2. Дата государственной регистрации – 27.08.2008 года. ИНН 7729608304 КПП 770301001
- 1.3. Юридический адрес – 123022, г. Москва, ул. 2-ая Звенигородская, д. 13, стр. 41.
- 1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.
 Генеральный директор – 1 человек.
 Бухгалтерия - 1 человек.
 Пенсионеров 1 человек, предпенсионеров в компании нет.
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб, оплачен полностью.
 Участник Общества:
 Федотова Екатерина Сергеевна, доля участия - 100 процентов.
- 1.6. Основной ОКВЭД – 82.30 - Деятельность по организации конференций и выставок.
- 1.7. Органы управления
 Генеральный директор Общества: Мустафин Искандер Наилевич (приказ № ФИР25к-03 от 05.005.2025 г.).
 Главный бухгалтер Общества: Титченкова Галина Андреевна (приказ № ФИР25к-01 от 14.01.2025 г.).
 Кадровый учет и расчет оплаты труда Общество осуществляет самостоятельно.

2. Деловая репутация

Компания ООО «Формика-исследования и развитие», основанная в 2008 году, специализируется на организации конференций, выставок и консультировании в этой области. С 2014 года компания осуществляет деятельность по организации и проведению Международной промышленной выставки "ИННОПРОМ" проходящей по адресу: г. Екатеринбург, Экспо-бульвар д.2, МВЦ «Екатеринбург-Экспо» на основании долгосрочного Лицензионного договора о предоставлении ей исключительных прав на использование коммерческого обозначения «ИННОПРОМ».

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «Формика-исследования и развитие» составлена в тыс. руб. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8 ред. 3.0.» Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

5. Основные положения учетной политики

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов, п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет доходов и расходов

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам, п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи", п.18-19 ПБУ 10/99.

6. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным

законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом

Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ

8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом

Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина

России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное

Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

7. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета, п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Переоценка основных средств Обществом не производится, п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены, п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Строка баланса 1150 «Основные средства» остаточная стоимость равна нулю.

На счете 01.01 «Основные средства» числится компьютерная техника на сумму 512 129,06.

На счет 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» начислена Амортизация в сумме 512 129,06.

8. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА принят к учету объект в виде ПО "Система управления проектами по организации мероприятий".

Строка баланса 1110 «Нематериальные активы» остаточная стоимость равна нулю.

на счете 04.01 «Нематериальные активы организации» в сумме 931 336,02.

на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в сумме 931 336,02.

9. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 02/25 от 01.12.2025 без права выкупа.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется как права пользования активом и обязательством по аренде (п.11 ФСБУ 25/2018).

10. Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы, п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Наличие запасов отражается по строке 1210 баланса. По состоянию на 31.12.2025 года остатки материальных запасов равны нулю.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 8 556 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 207 тыс. рублей.

В отчетном периоде увеличилась себестоимость услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 2 383 тыс. руб. Это связано с увеличением стоимости Аренды офиса и расходов на содержание сотрудников.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-ка Федотова Екатерина Сергеевна, гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 123458, Город Москва.

За 2025 год наше Общество осуществило выплату дивидендов в её пользу в сумме 4 200 тысяч рублей.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку своей деятельности. Количественная оценка заключается в расчете чистых активов, которая приведена в таблице ниже:

Показатели	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Дебиторская задолженность	1 092	1 480	1 388
Финансовые вложения краткосрочные	1 010	10	10
Денежные средства и эквиваленты	100	4	79
Кредиторская задолженность	43	40	40
Чистые активы	2 159	1 454	1 437

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Также не существуют проблемы с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Норма чистой прибыли за отчетный **2025 год** составила положительную величину в размере **505 тыс. рублей**. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 09 марта 2026 года.

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Мустафин И.Н.
Титченкова Г.А.