

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Формат Р» (далее «Общество») образовано в 2013 г. Организация ведет Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания, ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 15 человек (31 декабря 2024 г. – 15 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 344079, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, ул. Немировича-Данченко, д. 75/5, ком 2А

Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: 344079, город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул. Немировича-Данченко, д.75/5.

Бенефициарным владельцем является: Карасов Михаил Муратович 100 %.

Руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Слесаренко Олеся Витальевна

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 10 000 руб.

Участники:

Карасов Михаил Муратович

### **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

### **5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

### **6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;

- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. 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.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

#### **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительный собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

#### **9. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

#### **10. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

#### **11. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
  - налоги и сборы,
  - списание дебиторской задолженности,
  - резервы по сомнительным долгам,
  - благотворительная деятельность
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

#### **14. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

#### **Ключевые положения учетной политики по разделам учета.**

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

#### **Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей  
1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период     | На начало года                         |                                       | Изменения за период |                                        |                                       |             |             |                                        |                         |                                        | На конец периода                      |                                        |                                       |
|-------------------------------|------------|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|----------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|                               |            | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                             |                         | переклассифицировано                   |                                       | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                               |            |                                        |                                       |                     | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                        |                                       |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | -                                      | -                                     | -                   | -                                      | -                                     | -           | -           | -                                      | -                       | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |
|                               | За 2024 г. | 411                                    | (401)                                 | -                   | (411)                                  | 403                                   | (2)         | -           | -                                      | -                       | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |
| в том числе: Другие НМА       | За 2025 г. | -                                      | -                                     | -                   | -                                      | -                                     | -           | -           | -                                      | -                       | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |
|                               | За 2024 г. | 411                                    | (401)                                 | -                   | (411)                                  | 403                                   | (2)         | -           | -                                      | -                       | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |
| из них исключительные права   | За 2025 г. | -                                      | -                                     | -                   | -                                      | -                                     | -           | -           | -                                      | -                       | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |
|                               | За 2024 г. | -                                      | -                                     | -                   | -                                      | -                                     | -           | -           | -                                      | -                       | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |

Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года                         |                                       | Изменения за период |                                        |                                       |             |             |                                        |                         |                                        | На конец периода                      |                                        |                                       |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|----------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                       |            | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                             |                         | переклассифицировано                   |                                       | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                                       |            |                                        |                                       |                     | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                        |                                       |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | -                                      | -                                     | -                   | -                                      | -                                     | -           | -           | -                                      | -                       | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |
|                                                       | За 2024 г. | -                                      | -                                     | -                   | -                                      | -                                     | -           | -           | -                                      | -                       | -                                      | -                                     | -                                      | -                                     |

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   | -                     | -                     | 10                    |
| в том числе: Другие НМА                        | -                     | -                     | 10                    |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |
| в том числе: Другие НМА                        | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |

Обеспечение нематериальных активов  
По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

## 2. Основные средства

| Наличие и движение основных средств                                    |            |                                          |                                       |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |                                          |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                           |                                       | поступило | Изменения за период                      |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       | На конец периода                         |                                       |
|                                                                        |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                                                        |            |                                          |                                       |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 1 393                                    | (597)                                 | -         | -                                        | -                                     | (354)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 1 393                                    | (951)                                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 4 881                                    | (3 945)                               | 687       | (4 174)                                  | 3 899                                 | (550)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 1 393                                    | (597)                                 |
| в том числе: Здания                                                    | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                        | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Сооружения                                                             | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                        | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                 | За 2025 г. | 682                                      | (414)                                 | -         | -                                        | -                                     | (134)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 682                                      | (548)                                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 4 386                                    | (3 838)                               | -         | (3 684)                                  | 3 637                                 | (213)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 682                                      | (414)                                 |
| Офисное оборудование                                                   | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                        | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Транспортные средства                                                  | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                        | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                             | За 2025 г. | 712                                      | (182)                                 | -         | -                                        | -                                     | (221)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 712                                      | (403)                                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 515                                      | (107)                                 | 687       | (490)                                    | 282                                   | (337)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 712                                      | (182)                                 |

### 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   | 442                   | 797                   | 936                   |
| в том числе:                               |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 134                   | 268                   | 528                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 309                   | 529                   | 408                   |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

### Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя              | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                             | На конец периода    |                         |
|--------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                      |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

|                                                                             |              |   |   |     |   |   |       |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|---|---|-----|---|---|-------|---|---|
| основных средств - всего                                                    | 3а<br>2024 г | - | - | 687 | - | - | (687) | - | - |
| в том числе:<br>Другие виды<br>основных средств                             | 3а<br>2025 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                             | 3а<br>2024 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                  | 3а<br>2025 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                             | 3а<br>2024 г | - | - | 687 | - | - | (687) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а<br>2025 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                             | 3а<br>2024 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| в том числе:<br>Другие виды<br>основных средств                             | 3а<br>2025 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                             | 3а<br>2024 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а<br>2025 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                             | 3а<br>2024 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| в том числе:<br>Другие виды<br>основных средств                             | 3а<br>2025 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                             | 3а<br>2024 г | - | - | -   | - | - | -     | - | - |

### 3. Финансовые вложения

### Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

|                                                 |               |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-------------------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочные<br>финансовые<br>вложения - всего | За<br>2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                 | За<br>2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого                                           | За<br>2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                 | За<br>2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

#### 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                                 | -                     | -                     | -                     |

## 4. Запасы

#### 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                                     | 3а 2025 г. | 1 056                     | -                      | 48 365              | (48 228)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 1 192                     | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 1 062                     | -                      | 128 500             | (128 506)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 1 056                     | -                      |
| в том числе: Сырье и материалы                     | 3а 2025 г. | 866                       | -                      | 19 043              | (38)                      | -                      | -                      | (18 869)                  | -                      | 1 002                     | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 887                       | -                      | 80 956              | (65)                      | -                      | -                      | (80 913)                  | -                      | 866                       | -                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | (18 072)                  | -                      | -                      | 18 072                    | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | (50 669)                  | -                      | -                      | 50 689                    | -                      | -                         | -                      |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | 190                       | -                      | 2 098               | (115)                     | -                      | -                      | (1 982)                   | -                      | 191                       | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 175                       | -                      | 6 223               | (6 208)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 190                       | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 27 224              | (30 003)                  | -                      | -                      | 2 779                     | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 41 320              | (71 544)                  | -                      | -                      | 30 224                    | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

|                                                       |               |       |   |       |   |         |   |   |   |       |   |
|-------------------------------------------------------|---------------|-------|---|-------|---|---------|---|---|---|-------|---|
| и<br>подрядчиками                                     | 3а<br>2024 г  | -     | - | -     | - | -       | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с<br>прочими<br>покупателями<br>и заказчиками | 3а<br>2025 г. | -     | - | -     | - | -       | - | - | - | -     | - |
|                                                       | 3а<br>2024 г  | -     | - | -     | - | -       | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с<br>разными<br>дебиторами и<br>кредиторами   | 3а<br>2025 г  | 1 532 | - | 1 307 | - | (1 340) | - | - | - | 1 499 | - |
|                                                       | 3а<br>2024 г  | 1 579 | - | 152   | - | (199)   | - | - | - | 1 532 | - |
| Авансы по<br>аренде<br>(лизингу)                      | 3а<br>2025 г  | -     | - | -     | - | -       | - | - | - | -     | - |
|                                                       | 3а<br>2024 г  | -     | - | -     | - | -       | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по<br>налогам и<br>сборам                     | 3а<br>2025 г  | 145   | - | 134   | - | (406)   | - | - | - | 134   | - |
|                                                       | 3а<br>2024 г  | -     | - | 145   | - | -       | - | - | - | 145   | - |
| Расчеты по<br>НДС, не<br>отраженные<br>на ЕНС         | 3а<br>2025 г  | -     | - | -     | - | -       | - | - | - | -     | - |
|                                                       | 3а<br>2024 г  | -     | - | -     | - | -       | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по<br>ЕНС                                     | 3а<br>2025 г  | 1 260 | - | -     | - | (262)   | - | - | - | 998   | - |
|                                                       | 3а<br>2024 г  | 653   | - | 607   | - | -       | - | - | - | 1 260 | - |

Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование<br>показателя                     | На 31 декабря 2025 г.      |                         | На 31 декабря 2024 г.      |                         | На 31 декабря 2023 г.      |                         |
|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                                | по<br>условиям<br>договора | балансовая<br>стоимость | по<br>условиям<br>договора | балансовая<br>стоимость | по<br>условиям<br>договора | балансовая<br>стоимость |
| Всего                                          | -                          | -                       | -                          | -                       | -                          | -                       |
| в том числе:                                   |                            |                         |                            |                         |                            |                         |
| Расчеты с<br>поставщиками<br>и<br>подрядчиками | -                          | -                       | -                          | -                       | -                          | -                       |
| Расчеты с<br>покупателями<br>и заказчиками     | -                          | -                       | -                          | -                       | -                          | -                       |

## 6. Обязательства

| Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------------------|------------------|
| Наименование показателя                                                 | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                                  | На конец периода |
|                                                                         |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | Пере<br>Класси<br>фициро<br>вано |                  |
|                                                                         |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                                  |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                                      | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | 1              | -                                                                                                  | -                                  | (1)      | -         | -                                | -                |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками                           | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками                            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                              | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
| Расчеты по аренде                                                       | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
| Долгосрочные кредиты                                                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
| Долгосрочные займы                                                      | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | 1              | -                                                                                                  | -                                  | (1)      | -         | -                                | -                |
| Безвозмездные поступления                                               | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба                              | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                                     | 3а 2025 г. | 2 263          | 2 235                                                                                              | -                                  | (2 133)  | -         | -                                | 2 221            |
|                                                                         | 3а 2024 г. | 3 222          | 2 598                                                                                              | -                                  | (3 557)  | -         | -                                | 2 263            |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      | 3а 2025 г. | 1 937          | 1 818                                                                                              | -                                  | (1 950)  | -         | -                                | 1 805            |
|                                                                         | 3а 2024 г. | 3 132          | 2 345                                                                                              | -                                  | (3 539)  | -         | -                                | 1 937            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                    | 3а 2025 г. | 44             | -                                                                                                  | -                                  | (44)     | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | -              | 44                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                                | 44               |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками                           | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                                | -                |
|                                                                         | 3а 2024 г. | 2              | -                                                                                                  | -                                  | (2)      | -         | -                                | -                |

|                                              |            |   |   |   |   |   |   |   |
|----------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
|                                              | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

|                                                    |            |       |       |   |         |   |   |       |
|----------------------------------------------------|------------|-------|-------|---|---------|---|---|-------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты по аренде                                  | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Краткосрочные кредиты                              | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Краткосрочные займы                                | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2025 г. | -     | 406   | - | -       | - | - | 261   |
|                                                    | 3а 2024 г. | 7     | -     | - | (7)     | - | - | -     |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 3а 2025 г. | -     | 11    | - | -       | - | - | 11    |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2025 г. | 282   | -     | - | (138)   | - | - | 143   |
|                                                    | 3а 2024 г. | 72    | 209   | - | -       | - | - | 282   |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | 8     | -     | - | (8)     | - | - | -     |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | 3а 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|                                                    | 3а 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Итого                                              | 3а 2025 г. | 2 263 | 2 235 | - | (2 133) | - | X | 2 221 |
|                                                    | 3а 2024 г. | 3 223 | 2 598 | - | (3 558) | - | X | 2 263 |

## 7. Налоги

### Налог на добавленную стоимость

Согласно п.38 ст. 149 НК РФ организация освобождена от уплаты НДС по основной деятельности.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по операциям, не относящимся к основной деятельности начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисленная 27 823 руб.

### Налог на прибыль организации

Организация в 2025 году применяет ставку по налогу 25%.  
По данным налогового учета за 2025 год организация получила убыток, который составил 429 877 руб. (в 2024 г Организация применяла УСН)

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 20 851     | 87 168     |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 12 125     | 11 516     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 2 620      | 2 609      |
| Амортизация                                                                                         | 354        | 552        |
| Прочие затраты                                                                                      | 26 155     | 53 703     |
| Итого по элементам                                                                                  | 62 105     | 155 548    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 62 105     | 155 548    |

### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Директор «ООО Формат Р»

Слесаренко О.В.

03 марта 2026