Общество с ограниченной ответственностью «Формика Лаб»,
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 Лаб».
1.2. Дата государственной регистрации – 19 сентября 2012 года.
1.3. ИНН 7714884608 КПП 770301001 ОГРН 1127746747039
1.4. Юр. адрес – 123022, г. Москва, ул. 2-ая Звенигородская, д. 13, стр. 41, этаж 8 помещение 1 комната 15М.
1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб., оплачен полностью.
1.6. Основной ОКВЭД – 74.10. Деятельность специализированная в области дизайна.
1.7. Органы управления:

Сведения об участниках Общества:
Лопарева Юлия Сергеевна, доля участия - 65 процентов.
Крылова Татьяна Николаевна, доля участия - 35 процентов.
Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица:
Управляющий - индивидуальный предприниматель Дегай Екатерина Сергеевна, на основании Договора передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему от 20.10.2017 года.

1.8. Регистрация в государственных органах:
- Межрайонная ИФНС № 46 по г. Москве, ФГКУ с 19.09.2012 года, создание юридического лица;
- ИФНС № 3 по городу Москве с 28.07.2017 года;
- Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по г. Москве и Московской области с 03.11.2017 года;
- Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по г. Москве и Московской области с 20.09.2012 года;

1. Деятельность компании

Общество осуществляет деятельность в сфере разработки дизайна выставочных стендов, а также производства мультимедиа контента для деловых форумов и выставок.

2. Кадровый учет и Численность сотрудников

Кадровый учет и расчет оплаты труда Общество осуществляет самостоятельно.
Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 7 человек.
Численность сотрудников, по состоянию на 01.01.2026 составляет 8 человека.

- Фонд оплаты труда за 2025 год составил – **12 439 447,40 рублей.**
- Начислено и уплачено взносов за 2025 год – **2 475 640,70 рублей.**

Пенсионеров 1 человек, пред пенсионеров в компании нет.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «Формика Лаб» 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 01 января 2018 года.
Объект налогообложения: «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 15 879 036,50 рублей.
На счете 01.01 «Основные средства» числится компьютерная техника на сумму 25 821 615,56.
На счет 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» начислена Амортизация в сумме 9 942 579,06.

8. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА в Учете Общества отсутствуют.
Строка баланса 1110 «Нематериальные активы» остаточная стоимость равна нулю.

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

Общество арендует производственное помещение по договору аренды нежилых помещений, без права выкупа:
-№ 053/41-24-11 от 01.09.2024 года, с 01 сентября 2024 года по 31 июля 2025 года
-№ 037/41-25-11 от 01.08.2025 года, с 01 августа 2025 года по 30 июня 2026 года.
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 2025 год составила: 49 786 173,83 рубля (без НДС),
что ниже аналогичного показателя прошлого года на 61 818 490,53 рублей (без НДС).

Себестоимость проектов за 2025 год составила: 40 448 666,18 рублей,
что ниже аналогичного показателя прошлого года на 9 573 726,95 рублей.

Валовая прибыль организации за 2025 год составила: 9 337 507,65 рублей,
что ниже аналогичного показателя прошлого года на 52 244 763,58 руб.

Управленческие расходы организации за 2025 год составили: 10 077 227,52 рублей,
что ниже аналогичного показателя прошлого года на 9 179 823,50 рублей.
В том числе:
- проценты к получению в 2025 году выросли на 1 067 147,13 рублей
- проценты к оплате в 2025 году снижены на 1 037 452,17 рублей

Прибыль до налогообложения от продаж 2025 год составила: 1 521 375,88 рублей,
без учета расходов прошлых лет.

Расходы прошлых лет, составили 11 623 000,00 тысяч рублей.
В составе расходов по Балансу за 2025 года ООО «Формика лаб» отражены как убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, в сумме 11 623 000 руб., относящиеся к проекту 2024 года «Кроличья нора» в Парке Краснодар.
Доходы по указанному проекту были отражены Обществом в 2024 году.
Вместе с тем часть расходов по проекту признана в 2025 году из-за переноса заказчиком сроков ввода объекта в эксплуатацию на 2025 год по причинам, не зависящим от ООО «Формика Лаб».
В связи с этим окончательное оформление расчетов с подрядчиками и признание соответствующих расходов были произведены в 2025 году.

Убыток 2025 года с учетом расходов прошлых лет до налогообложения составил: 10 739 389,81 рублей.

12. Объем начисленных и уплаченных Налогов и Взносов:

Налоги и Взносы	**2025 год**	**2024 год**	**Увеличение**
начислено/уплачено	руб.	руб.	руб.
Взносы на ФОТ	2 475 676,79	1 419 374,68	1 056 302,11
УСН 6%	1 862 057,40	4 699 586,00	-2 837 528,60
НДС 5%	2 641 058,67	0,00	2 641 058,67
ИТОГО	**6 978 792,86**	**6 118 960,68**	**859 832,18**
НДФЛ	3 001 536,00	1 074 873,00	663 362,25
ВСЕГО	**9 980 328,86**	**7 193 833,68**	**1 523 194,43**

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами ООО «Формика Лаб» являются:

- Лопарева Юлия Сергеевна, доля участия - 65 процентов, город Москва.
- Крылова Татьяна Николаевна, для участия - 35 процентов, город Екатеринбург.

По итогам 2024 года в 2025 году Общество осуществило выплату дивидендов в сумме: 8 934 000 рублей.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Активы (тыс. руб.)	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Основные средства	15 879	20 901	51
Запасы	70	-	37
Дебиторская задолженность	4 244	18 860	25 926
Финансовые вложения	19 750	23 000	6 500
Денежные средства и эквиваленты	64	287	4 428
ИТОГО активы	**40 007**	**63 049**	**36 942**
Обязательства (тыс. руб.)			
Заемные средства долгосрочные	1 565	3 298	4 693
Заемные средства краткосрочные			10 000
Кредиторская задолженность	2 354	2 765	2 930
ИТОГО обязательства	**3 918**	**6 063**	**17 623**
Стоимость чистых активов	**36 088**	**56 986**	**19 319**

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тысяч рублей. Также не существуют проблемы с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Управляющий
Индивидуальный предприниматель Дегай Е.С.

Главный бухгалтер Титченкова Г.А.

