



## ООО «ФОРМУЛАТИ»

### Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

#### 1. Сведения об Обществе.

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРМУЛАТИ».

1.2 Юридический адрес:

196084 г. Санкт-Петербург, Лиговский пр.д.266 литер В

1.3 Почтовый адрес: 196084 г. Санкт-Петербург, Лиговский пр.д. 266 литер В

1.4 Общество с ограниченной ответственностью «Яакко Пеуру Груп» создано на основании решения №2/2004 единственного акционера от 28.06.2004 г. в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «Джей Пи – Терасто». Свидетельство о государственной регистрации серии 78 №004860306 от 19.07.2004 г., с присвоением ОГРН 1047833034226.

1.5. На основании решения участника (Протокол №1/06 от 28.11.2006г.) Общество было переименовано из ООО «Яакко Пеуру Груп» в ООО «Пеуру», о чем 09 января 2007 года МИФНС РФ №15 по Санкт-Петербургу была внесена запись за ГРН 20798447007073 и выдано Свидетельство серии 78 №006064510;

1.6 На основании решения единственного участника ООО «Пеуру» (Решение №1/2014 от 07.07.2014г.) Общество было переименовано из ООО «Пеуру» в ООО «Рэмболл», о чем 15 июля 2014 года МИФНС РФ №15 по Санкт-Петербургу была внесена запись в ЕГРЮЛ за ГРН 7147847582194.

1.7 Листом записи в ЕГРЮЛ за ГРН 6167847924106 от 31 мая 2016 года была внесена запись об изменении состава участников ООО «Рэмболл». Единственным участником ООО «Рэмболл», является компания ФОРМУЛАТИ КОНСАЛТИНГ АБ, страна регистрации юридического лица – Королевство Швеция.

1.8 На основании единственного участника ООО «Рэмболл» (Решением №3/2016 от 06.06.2016г.) Общество было переименовано из ООО «Рэмболл» в ООО «ФОРМУЛАТИ», о чем 16 июня 2016 года МИФНС РФ №15 по Санкт-Петербургу была внесена запись в ЕГРЮЛ за ГРН 7167847881194.

1.9 Действующая редакция Устава ООО «ФОРМУЛАТИ», утвержденная решением единственного участника, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. Лист записи ЕГРЮЛ за ГРН 2237801662030 о регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от «30» июня 2023 г.

1.10 Уставный капитал ООО «ФОРМУЛАТИ» 315 000 рублей

Уставный капитал оплачен полностью.

1.11. Основной вид деятельности: услуги в области архитектуры, инженерно-технического проектирования, строительного контроля, технадзора и управления проектами – 71.12.1

1.12. Общество имеет филиал с 12 сентября 2005 года:

Московский филиал ООО «ФОРМУЛАТИ», расположенный по адресу:

119049, г. Москва, ул. Коровий вал, д. 7, офис 228

Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории РФ от 25.07.2007 г. №06-09/1181.

КПП 770603001

В связи с отсутствием проектной деятельности в регионе Московский филиал ООО «ФОРМУЛАТИ» временно прекратил хозяйственную деятельность. По состоянию на 01.01.2026 численность сотрудников в Московском филиале ООО «ФОРМУЛАТИ» составляло 0 человек. По состоянию на 01.01.2026 основных средств в Московском филиале ООО «ФОРМУЛАТИ» составляло 0 штук.

1.13. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 16 человек, в том числе: 1 человек в отделе администрации, 15 человек в отделе по управлению проектами.

Наименование подразделения	Численность, чел.
Головной офис ООО «ФОРМУЛАТИ», в т.ч.:	16
1000.10 Администрация	1
2000.10 Отдел по управлению проектами	15

1.14. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.15. По результатам 2025 года отчетность ООО «ФОРМУЛАТИ» не подлежит обязательному аудиту за 2025 год.

## **2. Учетная политика**

### **2.1 Основные элементы учетной политики**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом №86 от 31 декабря 2014 года.

#### **2.1.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

#### **2.1.2. 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.

#### **2.1.3. Нематериальные активы**

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, а обесцененные объекты – также за минусом убытка от обесценения.

#### **2.1.4. Основные средства**

В составе основных средств отражены производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, 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).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – осуществляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

**2.1.5 Под прямыми затратами следует понимать расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, которые можно прямо и непосредственно включать в себестоимость работ по соответствующим заказам.**

К прямым затратам относятся следующие виды расходов, которые распределяются в учете позаказным методом:

- стоимость услуг подрядных организаций и физических лиц, привлекаемых для работ по конкретному заказу,
- заработная плата персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, и суммы страховых взносов, начисленные на суммы, относящиеся к прямым расходам на оплату труда, в том числе и по Договорам подряда,
- командировочные расходы,

▪ Под косвенными затратами следует понимать общепроизводственные расходы 25 счета, ежемесячно распределяемые на счет 20.01 К косвенным затратам относятся следующие виды расходов:

- прочие персональные расходы производственного персонала (добровольное медицинское страхование, компенсация автотранспорта и т.д.)
- услуги мобильной связи производственного персонала
- суммы арендной платы за офис, относящиеся к производственному персоналу
- прочие расходы, связанные с производственным персоналом:

IT расходы

Информационно-справочные системы

копирование

обучение

Программное обеспечение (право пользования)

**2.1.6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, права доступа, другие виды подобных расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

**2.1.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, прочих**

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается 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.

По строке 4120 «Платежи – всего» сумма отражена без НДС, но если уплаченные поставщику суммы НДС не принимаются к вычету, то налог не вычитается, а включается в стоимость.

По строке 4122 «Платежи - в связи с оплатой труда работников» сумма отражена с учетом налога на доходы физических лиц и страховых взносов.

**2.1.8. Кредиты и займы выданные**

На начало 2025 года организация имела займов на сумму 3 045 500 рублей от ООО «ФОРМУЛАТИ РУС». На 31 декабря 2025 года имеется займов на 3 521 500 рублей.

**2.1.09. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

**Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства**

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. составляет 4 125 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 Обществом были отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 14 тыс. руб.

В 2025 году отложенные налоговые обязательства увеличились, на конец года -120 тыс. руб.

#### **2.1.10. Расчеты по налогу на прибыль**

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет кредиторской задолженности по налогу на прибыль.

#### **2.1.11. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг, выполнения работ и предъявления заказчиком расчетных документов. Выручка от реализации отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### **2.1.12. Признание расходов**

Себестоимость предоставляемых работ и услуг включает все расходы, за исключением управленческих расходов (Д-т 90.02.1 – К-т 20.01 (25)).

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере (Д-т 90.08.1 - К-т 26).

В составе прочих расходов учитываются в том числе:

- услуги банка;
- сумма резерва по сомнительным долгам;
- штрафы, связанные с нарушением договорных обязательств;
- НДС восстановленный к уплате в бюджет и не принятый к вычету и не включенный в стоимость товаров (работ, услуг)
- прочие расходы

#### **2.1.13 Резервы по сомнительным долгам и по предстоящим расходам на оплату отпусков.**

Сомнительным долгом признается задолженность перед организацией в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Задолженность признается путем консервативной оценки руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Общество не создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков для целей налогового учета.

#### **2.1.14 Критерий определения существенности ошибки**

В 2025 году (по сравнению с 2024 г.) критерий существенности ошибки не изменился:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

#### **2.1.15. Показатель существенности для раскрытия в бухгалтерской отчетности отдельной информации.**

В 2025 году (по сравнению с 2024 г.) показатель существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности не изменился:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.1.16 Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. утвержденным Приказом Минфина РФ от 19/11/2002 № 114н.

Организация ведет учет временных и постоянных разниц по мере их возникновения. Постоянные и временные разницы выявляются при сопоставлении данных бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов в конце отчетного периода.

Финансовый результат за 2025 год по БУ: прибыль до налогообложения 8 429 тыс. руб.

### 3. Сведения о связанных сторонах.

#### 3.1 Основной управленческий персонал

Должность	ФИО	Доход, год 2025, руб.
Генеральный директор	Золкин Антон Владимирович	2 419 тыс. руб.

#### 3.2 Участники общества –

– компания «ФОРМУЛАТИ КОНСАЛТИНГ АБ» (Formulati consulting AB), юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Швеции. Размер доли 19% уставного капитала.

–гражданин Российской Федерации Золкин Антон Владимирович (ИНН 781105847815). Размер доли 81% уставного капитала.

### 4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

#### 4.1. Характеристика деятельности предприятия.

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб. без НДС	2024 год, тыс. руб. без НДС	2025 год, тыс. руб. без НДС
Выручка от основных видов деятельности (услуги по управлению проектами) – стр. 2110 отчета о финансовых результатах	17 473	32 735	40 265
Прибыль от основных видов деятельности - стр.2200 отчета о финансовых результатах	-21	8 885	9 447

### 5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

#### 5.1 Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2023 год	2024 год	2025 год
Управленческие расходы, тыс. руб. стр.2220 отчета о финансовых результатах	5 343	7 461	7 862

5.2 Социальные показатели.

Показатель	2023 год	2024 год	2025 год
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	7	11	12
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	7 843	12 102	17 086
Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	1 412	2 487	3 654

**6. Сведения о судебных разбирательствах**

В 2025 г. ООО «ФОРМУЛАТИ» в судебных разбирательствах не участвовало.

**7. Данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов** (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»).

ООО «ФОРМУЛАТИ» производит оплату электроэнергии в составе арендной платы, которая не выделяется отдельной строкой в счете Арендодателя.

**8. Раскрытие информации о рисках**

В соответствии с требованиями Информации Минфина России №ПЗ-9/2012 «О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ», сообщаем следующее:

В процессе своей деятельности компания сталкивается со следующим видами рисков:

- правовые
- финансовые
- репутационные.

8.1. Правовые риски включают в себя работу в условиях сложного и часто изменяющегося российского законодательства. В компании отсутствует юрист. Договоры общехозяйственного назначения заключает генеральный директор компании.

8.2 Финансовые риски и управление ими является одним из самых важных в деятельности компании.

8.4 Репутационные риски.

ООО «ФОРМУЛАТИ» очень дорожит своей репутацией. Качество оказываемых услуг является важной составляющей политики компании. В компании существует сертифицированная система менеджмента качества по стандартам ISO 9001-2015.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в компании не изменился уровень контроля за системой управления рисками и остался на высоком уровне.

**9. Финансовый результат**

ООО «ФОРМУЛАТИ»

в 2025 г. Получена чистая прибыль 5 902 тыс. руб. Не распределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 12 045 тыс. руб.

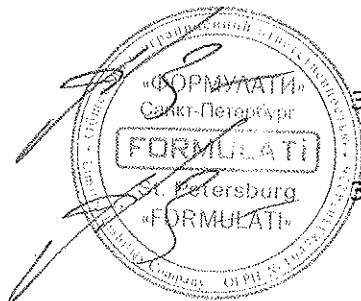
ООО «ФОРМУЛАТИ» будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты (31.12.2025 г.).

Цель компании на перспективу – по итогам 2026 года добиться увеличения выручки от выполнения работ и оказания услуг.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«18» марта 2026 года.



Золкин А.В.

Золкин А.В.